

CAMB/2022/93 del 26 settembre 2022

CONSIGLIO D'AMBITO

Oggetto: Approvazione dell'aggiornamento biennale (2022-2023) delle predisposizioni tariffarie del servizio idrico integrato elaborate in applicazione della deliberazione ARERA n.639/2021/R/IDR del 30 dicembre 2021 e ss.mm.ii., per il bacino tariffario di Toano - Reggio Emilia gestito da A.S.T S.r.l. Unipersonale.

IL PRESIDENTE
Assessore Francesca Lucchi

CAMB/2022/93

CONSIGLIO D'AMBITO

L'anno **2022** il giorno 26 del mese di settembre alle ore 14.30 il Consiglio d'Ambito, convocato con lettera PG.AT/2022/0009412 del 21/09/2022, si è riunito mediante videoconferenza.

Sono presenti i Sigg.ri:

	RAPPRESENTANTE	ENTE	PROV.	CARICA	P/A
1	Quintavalla Luca Giovanni	Comune di Castelvetro Piacentino	PC	Sindaco	P
2	Trevisan Marco	Comune di Salsomaggiore Terme	PR	Consigliere	P
3	De Franco Lanfranco	Comune di Reggio Emilia	RE	Assessore	P
4	Gargano Giovanni	Comune di Castelfranco Emilia	MO	Sindaco	P
5	Muzic Claudia	Comune di Argelato	BO	Sindaco	P
6	Balboni Alessandro	Comune di Ferrara	FE	Assessore	A
7	Pula Paola	Comune di Conselice	RA	Sindaco	P
8	Lucchi Francesca	Comune di Cesena	FC	Assessore	P
9	Montini Anna	Comune di Rimini	RN	Assessore	P

Il Presidente Francesca Lucchi dichiara aperta la seduta e invita il Consiglio a deliberare sul seguente ordine del giorno.

Oggetto: Approvazione dell'aggiornamento biennale (2022-2023) delle predisposizioni tariffarie del servizio idrico integrato elaborate in applicazione della deliberazione ARERA n.639/2021/R/IDR del 30 dicembre 2021 e ss.mm.ii per il bacino tariffario di Toano – Reggio Emilia gestito da A.S.T S.r.l. Unipersonale.

Visti:

- il D.lgs. 3 aprile 2006, n. 152 recante “Norme in materia ambientale”;
- la L.R. 23 dicembre 2011, n. 23 recante “Norme di organizzazione territoriale delle funzioni relative ai servizi pubblici locali dell'ambiente”;
- la deliberazione ARERA 27 dicembre 2019, 580/2019/R/IDR, recante “Approvazione del metodo tariffario idrico per il terzo periodo regolatorio MTI – 3”;
- la deliberazione ARERA 27 dicembre 2019, 639/2021/R/IDR, recante “Criteri per l'aggiornamento biennale (2022-2023) delle predisposizioni tariffarie del servizio idrico integrato”;
- la determina ARERA 18 marzo 2022, n. 1/2022 – DSID recante “Definizione delle procedure per la raccolta dei dati tecnici e tariffari, nonché degli schemi tipo per la relazione di accompagnamento al programma degli interventi e all'aggiornamento della

predisposizione tariffaria per il biennio 2022-2023, ai sensi delle deliberazioni 917/2017/R/idr, 580/2019/R/idr e 639/2021/R/idr”;

- la deliberazione ARERA 24 maggio 2022 229/2022/R/idr recante “Conclusione del procedimento per il riesame di taluni criteri per l’aggiornamento biennale delle predisposizioni tariffarie del servizio idrico integrato, in ottemperanza alle ordinanze del TAR Lombardia, Sezione Prima, nn. 373/2022, 383/2022, 384/2022, 385/2022 e 386/2022”;

considerato che:

- con deliberazione 580/2019/R/IDR, l’Autorità ha approvato il metodo tariffario idrico per il terzo periodo regolatorio (di seguito MTI3) per gli anni 2020, 2021, 2022, 2023 definendo, nell’Allegato A alla medesima deliberazione, le regole e i criteri in conformità dei quali devono essere effettuati “la determinazione delle componenti di costo (...) e l’aggiornamento delle tariffe applicate”;
- con delibera CAMB n.63 del 25/10/2021 recante “Approvazione delle predisposizioni tariffarie del servizio idrico integrato elaborate in applicazione della deliberazione ARERA n. 580/2019/R/IDR del 27 dicembre 2019 e ss.mm.ii. recante il metodo tariffario idrico per il terzo periodo regolatorio (2020-2023) MTI3, per il bacino tariffario di Reggio Emilia gestito da AST S.r.l. Unipersonale.” l’Agenzia ha approvato la manovra tariffaria per il periodo 2020-2023;
- l’art. 6 della deliberazione 580/2019/R/IDR fornisce le prime disposizioni sull’aggiornamento biennale e revisione infra periodo della predisposizione tariffaria, stabilendo che entro il 30 aprile 2022, l’Ente di governo dell’ambito o altro soggetto competente
 - determina con proprio atto deliberativo, l’aggiornamento del vincolo ai ricavi del gestore e del moltiplicatore tariffario teta (θ) che ciascun gestore dovrà applicare per le singole annualità del biennio 2022- 2023;
 - ai fini dell’approvazione da parte dell’Autorità, trasmette:
 - i. l’aggiornamento del Programma degli Interventi, con specifica evidenza delle varianti al Piano delle Opere Strategiche;
 - ii. il Piano Economico-Finanziario, recante il vincolo ai ricavi del gestore e il moltiplicatore tariffario teta (θ) come risultanti dall’aggiornamento per il biennio 2022 - 2023;
 - iii. una relazione di accompagnamento che ripercorra la metodologia applicata;
 - iv. l’atto o gli atti deliberativi di determinazione dell’aggiornamento biennale, nonché del conseguente valore del vincolo ai ricavi del gestore e del moltiplicatore tariffario teta (θ);
 - v. l’aggiornamento dei dati necessari richiesti.
- al comma 6.3, inoltre la deliberazione prevede che ove il sopra citato termine del 30 aprile 2022 decorra inutilmente, il soggetto gestore trasmetta all’Ente di governo dell’ambito o altro soggetto competente istanza di aggiornamento biennale della predisposizione tariffaria e ne dia comunicazione all’Autorità;
- con la deliberazione ARERA 639/2021/R/idr sono state definite specifiche regole e procedure per l’aggiornamento biennale, ai fini della rideterminazione delle tariffe del

servizio idrico integrato per le annualità 2022 e 2023 elaborate in osservanza della metodologia tariffaria di cui MTI-3, integrando e modificando a tal fine l'Allegato A alla detta deliberazione 580/2019/R/IDR nonché l'Allegato A alla deliberazione 917/2017/R/idr recante la Regolazione della Qualità Tecnica del servizio idrico integrato (RQTI);

- l'art. 3 della succitata deliberazione stabilisce che la determinazione delle tariffe per l'anno 2022 viene aggiornata con i dati di bilancio relativi all'anno 2020 o, in mancanza, con quelli dell'ultimo bilancio disponibile, trasmessi nelle modalità previste. La determinazione delle tariffe per l'anno 2023 viene aggiornata con i dati di bilancio o di preconsuntivo relativi all'anno 2021 o, in mancanza, con quelli dell'ultimo bilancio disponibile, salvo le componenti per le quali è esplicitamente ammesso un dato stimato;
- con determina 18 marzo 2022, n. 1/2022 – DSID, ARERA ha definito le procedure per la raccolta dei dati tecnici e tariffari, nonché degli schemi tipo per la relazione di accompagnamento al programma degli interventi e all'aggiornamento delle predisposizioni tariffarie per il biennio 2022-2023 ai sensi delle deliberazioni 917/2017/R/idr, 580/2019/R/idr e 639/2021/R/idr;
- con la deliberazione ARERA 229/2022/R/idr sono state infine introdotte misure urgenti, in esito al procedimento per il riesame dei criteri per l'aggiornamento biennale (2022- 2023) delle predisposizioni tariffarie del servizio idrico integrato di cui alla deliberazione 639/2021/R/IDR, in ottemperanza alle ordinanze del Tribunale Amministrativo Regionale per la Lombardia, Milano (Sezione Prima) nn. 373/2022, 383/2022, 384/2022, 385/2022 e 386/2022, “in relazione alla straordinaria e documentata entità dei rincari dei costi energetici”;
- il comma 5.3 della deliberazione 580/2019/R/IDR precisa che il PEF deve essere adottato dall'EGA con proprio atto deliberativo di approvazione e che ai fini della rispettiva approvazione da parte dell'ARERA, l'Ente d'Ambito trasmette all'Autorità il predetto schema regolatorio corredato da una relazione di accompagnamento che ripercorra la metodologia applicata, l'atto o gli atti deliberativi di approvazione della tariffa e dell'aggiornamento del PEF, l'aggiornamento, ai sensi del summenzionato comma 5.2, dei dati necessari, forniti nel formato richiesto dall'Autorità e la convenzione di gestione, contenente le modifiche necessarie a recepire la disciplina introdotta dal MTI3;
- i dati raccolti nell'ambito del procedimento disposto contestualmente alla deliberazione 580/2019/R/IDR di approvazione tariffaria per il periodo regolatorio 2020-2023 hanno riguardato i dati economico-tariffari relativi agli esercizi 2018 e 2019. Rispetto a quest'ultima annualità, la maggior parte dei gestori aveva fornito dati preconsuntivi e in alcuni casi, in mancanza del dato preconsuntivo, erano stati utilizzati i valori di bilancio 2018: in tale sede pertanto l'Agenzia ha proceduto al riallineamento delle componenti tariffarie attraverso i dati consuntivi di bilancio 2019;

dato atto che:

- per l'allineamento delle componenti tariffarie attraverso i dati consuntivi di bilancio 2019 per le motivazioni sopra evidenziate, l'Agenzia con comunicazione agli atti con prot. PG.AT.6093 del 25/09/2019 e successivo sollecito al PG.AT.2254 del 26/02/2021, ha richiesto ai gestori la trasmissione di tutti i dati economici, tariffari, patrimoniali consuntivi di bilancio relativi al 2019, attraverso la compilazione di apposite modulistiche di raccolta dati;

- l’Agenzia, con comunicazione agli atti con prot. PG.AT.8457 del 17/09/2021, ha richiesto ai gestori la trasmissione di tutti i dati economici, tariffari, patrimoniali consuntivi di bilancio relativi al 2020 e preconsuntivi relativi al 2021, attraverso la compilazione di apposite modulistiche di raccolta dati;
- con comunicazione agli atti con prot. PG.AT.1611 del 12/02/2022 l’Agenzia ha richiesto ai Gestori del Servizio Idrico Integrato della Regione Emilia Romagna la trasmissione dei dati relativi al consumo di energia elettrica, dei relativi costi sostenuti nel 2021, di una stima degli stessi per l’annualità 2022-2023 e delle informazioni relative alla tipologia di contratto in essere, al fine di avviare un approfondimento in relazione alle criticità emerse connesse all’aumento del costo dell’energia;
- con comunicazione agli atti con prot. PG.AT.3073 del 25/03/2022, l’Agenzia ha richiesto ai gestori un’integrazione alla luce delle novità introdotte dalla Delibera Arera 639/2021/R/IDR e dalla Determina n. 1/2022 – DSID;
- con nota agli atti con prot. PG.AT.5217 del 25/05/2022, l’Agenzia ha richiesto ai gestori di esprimersi in merito all’attivazione delle misure urgenti introdotte dalla deliberazione ARERA 229/2022/R/idr in ottemperanza alle ordinanze del Tribunale Amministrativo regionale per la Lombardia, Milano (sezione prima) nn. 373/2022, 383/2022, 384/2022, 385/2022 e 386/2022;
- la struttura tecnica dell’Agenzia ha richiesto ai gestori di procedere alla compilazione della modulistica predisposta dall’Autorità relativamente al programma degli interventi (di seguito PDI) per il periodo 2022-2023 ed al piano delle opere strategiche (di seguito POS) nonché agli obiettivi di qualità tecnica (RQTI) e contrattuale (RQSII) per gli anni 2022-2022;

preso atto che il gestore A.S.T S.r.l. Unipersonale (di seguito AST) ha fornito le informazioni richieste come di seguito indicato:

- con comunicazione agli atti prot. PG.AT.10790 del 26/11/2021 il gestore ha trasmesso i dati economici e tariffari di competenza delle annualità 2020. Più precisamente sono stati forniti: file di raccolta dati alimentato con valori a consuntivo 2020, bilancio d’esercizio completo di stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, bilancio di verifica, dichiarazione di veridicità dei dati trasmessi sottoscritta dal legale rappresentante, fatture relative agli scambi all’ingrosso, nota di commento unbundling contabile con dettaglio dei driver di allocazione, fatture di pagamento a favore di CSEA, il registro relativo al bonus idrico, il libro cespiti 2020, dettaglio dei risconti passivi al 2020, dettaglio dei cespiti dismessi, dettaglio di “grandezze” monetarie e tecniche riferite al SII, dettaglio delle immobilizzazioni del gestore;
- con comunicazione agli atti prot. PG.AT.7045 del 13/07/2022 il gestore ha trasmesso, in risposta alle richieste dell’Agenzia, il file di raccolta dati 2020 opportunamente corretto, integrazioni e chiarimenti su alcune voci di consuntivo 2020, dettaglio dei mutui del gestore, raccordo relativo a stato patrimoniale e conto economico al 31/12/2020, fattura contributo Arera;
- con comunicazione agli atti prot. PG.AT.7192 del 19/07/2022 il gestore ha trasmesso i dati economici e tariffari di competenza delle annualità 2021. Più precisamente sono stati forniti: file di raccolta dati alimentato con valori a consuntivo 2021, bilancio d’esercizio compreso di stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, situazione patrimoniale e conto economico a sezioni contrapposte, fattura di conguaglio ad utenza

domestica, fattura vendita acqua all'ingrosso, dettaglio mutui del gestore, fattura pagamento Arera, fattura pagamento CSEA, registro bonus idrico, libro cespiti del gestore, dettaglio risconti passivi;

- con comunicazione agli atti prot. PG.AT.8092 del 04/08/2022 il gestore ha trasmesso la previsione di costo per l'energia elettrica relativa al biennio 2022-2023 ai fini di richiedere istanza di riconoscimento della componente previsionale OP_{expEE} in tariffa;

considerato che

- oltre ai dati consuntivi di bilancio 2020 e preconsuntivi 2021 (ove per questi ultimi, in assenza dei dati sono stati riportati i corrispondenti valori dell'anno 2020), sono stati oggetto di istruttoria anche i dati consuntivi di bilancio relativi all'annualità 2019 (nel caso di recepimento di dati in forma pre-consuntiva in occasione delle precedenti manovre tariffarie), finalizzata anche alla individuazione e determinazione delle rispettive partite di conguaglio delle quali si è tenuto conto nel computo delle tariffe oggetto della presente approvazione;
- la documentazione trasmessa dal gestore, sia in riferimento agli aspetti economico-tariffari che in riferimento al programma degli investimenti, è stata oggetto di una complessa attività di valutazione posta in essere dall'Agenzia, anche in contraddittorio con il medesimo soggetto gestore;

rilevato che, in considerazione dei tempi di trasmissione del materiale documentale come sopra evidenziato, della conseguente necessità di procedere alla relativa valutazione ed elaborazione anche in contraddittorio con il gestore e delle integrazioni normative avanzate dall'Autorità, l'Agenzia non è stata in grado di perfezionare la procedura di approvazione della proposta tariffaria entro la scadenza del 30 aprile 2022;

considerato che nella manovra tariffaria 2020-2023 del gestore AST:

- non è stato effettuato il conguaglio della componente $Opex_{QC}$ per le annualità 2018 e 2019, poiché non a favore dell'utenza;
- gli importi previsti nel periodo 2020-2023 per la qualità contrattuale, a valere sulla componente $Opex_{QC}$ di cui alla lett. a) co. 18.9 MTI-3 sono stati commisurati all'importo rendicontato dal gestore come preconsuntivo 2019 pari a 6.900€;

dato atto che a seguito della trasmissione dei rispettivi costi consuntivi sostenuti nel biennio 2020-2021:

- in riferimento alla qualità contrattuale il gestore ha rendicontato per entrambi le annualità, importi superiori a quelli stanziati e pertanto non è stato effettuato il conguaglio delle componenti tariffarie $Opex_{QC}$ poiché non a vantaggio dell'utenza;
- gli importi previsti nel biennio 2022-2023 a valere sulla componente tariffaria $Opex_{QC}$ sono stati commisurati agli importi rendicontati dal gestore per il 2019 (6.900€), in attuazione delle disposizioni del MTI3;

ritenuto pertanto di mantenere gli obblighi introdotti dall'Agenzia con i rispettivi provvedimenti di approvazione tariffaria, di rilevazione a consuntivo dei costi riconducibili all'istanza sopra menzionata, attraverso la tenuta di apposita contabilità separata, ai fini della verifica ed eventuale conguaglio degli importi stimati, in sede di aggiornamento tariffario delle tariffe 2024 – 2027;

considerato che il gestore con comunicazione prot PG.AT.8092 del 04/08/2022 ha presentato istanza per il riconoscimento della componente aggiuntiva previsionale $OP_{EE,exp}$ di cui al comma 20.3 del MTI-3 e all'art. 1 della deliberazione 229/2022/R/IDR, pari a 1.869€ corrispondente al 25% per il 2022 e a 4.316€ corrispondente al 25% per il 2023 della componente di costo per l'energia elettrica (CO_{EE});

ritenuto che, a seguito di una valutazione sull'effetto dei maggiori costi dell'energia elettrica e sul trend in crescita dei prezzi di mercato, l'Agenzia ha accolto l'istanza succitata;

considerato che:

- con deliberazione CAMB n. 45 del 19/04/2018 e successivo aggiornamento con deliberazione CAMB n. 63 del 27/06/2022, l'Agenzia ha approvato le “Linee guida vincolanti per la definizione e la quantificazione degli investimenti di struttura e per il loro inserimento nel Programma Operativo degli Interventi (“POI”) e conseguente modalità di riconoscimento in tariffa”;
- nel suddetto regolamento si definiscono i criteri di quantificazione del valore massimo degli investimenti di struttura ammissibili in sede di predisposizione tariffaria e le modalità di riconoscimento in tariffa degli importi consuntivi, prevedendo fattori di premialità o penalità in base al tasso di realizzazione degli investimenti;
- con comunicazione agli atti prot. PG.AT.5494 del 27/07/2020 il gestore AST ha comunicato la necessità di modificare il proprio piano degli interventi per l'inserimento investimenti di struttura funzionali anche al servizio idrico, specificando di aver contratto un mutuo per il finanziamento degli stessi;
- in sede di validazione dati per le annualità 2020 e 2021 è stato appurato che tali interventi risultano funzionali e trasversali ai servizi di Fognatura Depurazione e Acquedotto, in accordo con le linee guida sopra citate e che l'importo totale supera il tetto massimo consentito, per un totale di 208.073€;

rilevato:

- che gli investimenti rendicontati risultano funzionali al servizio e che il relativo mancato riconoscimento in tariffa potrebbe inficiare la stabilità finanziaria del gestore;
- che risulta necessario recuperare la differenza generata dallo sfioramento del tetto, per totali 208.073€ di investimenti, nelle annualità future;

ritenuto pertanto di autorizzare in deroga AST al superamento del limite sul tetto degli investimenti di struttura come calcolato dalla delibera CAMB n. 45 del 19/04/2018 e successivo aggiornamento con deliberazione CAMB n. 63 del 27/06/2022 e di recuperare la differenza generata dallo sfioramento del tetto, per totali 208.073€ di investimenti, nelle annualità future;

considerato che:

- con deliberazione CAMB n. 45 del 29/05/2018 l'Agenzia ha approvato il [RC1] “Regolamento per la gestione in fase di prima applicazione del bonus idrico integrativo locale da riconoscere agli utenti domestici residenti del servizio idrico integrato in condizioni di disagio economico sociale”;

- ai fini dell’attuazione del predetto regolamento e in accordo con la Delibera CAMB n.40/2016, era stata prevista una componente OP_{social} pari a 3.750€ nel 2018 e 5.000€ nel 2019;
- in occasione della manovra tariffaria MTI3, a fronte di una rendicontazione per il biennio 2018-2019 di una spesa effettiva inferiore ai valori preventivati, l’Agenzia aveva ritenuto di non conguagliare la componente $RC_{OP_{social}}$ per il biennio 2018-2019 e di trattenerla temporaneamente per il biennio successivo 2020-2021, al fine di riservarla in corso d’anno per misure di sostegno alla popolazione maggiormente colpita dalla pandemia con l’impegno di rendicontarne a consuntivo l’effettivo utilizzo in tale biennio e conguagliarne il valore residuo in sede di aggiornamento 2022-2023;
- la rendicontazione per il 2021 relativa al bonus idrico integrativo ha evidenziato una spesa effettiva inferiore ai valori previsionali;
- nella presente predisposizione tariffaria la componente OP_{social} per le annualità 2022 e 2023 è stata assunta costante e di importo pari a 5.000€ in accordo con la deliberazione CAMB n. 45 del 29/05/2018;

rilevato che, in considerazione di quanto sopra evidenziato, l’Agenzia ritiene di effettuare il conguaglio della componente OP_{social} per le quote non spese relativamente alle annualità 2018-2019, originariamente accantonate per le succitate motivazioni;

dato atto che:

- l’articolo 36.3 del MTI-3 come aggiornato da Deliberazione 639/2021/R/idr stabilisce che “la copertura dei premi relativi alla qualità avviene attraverso un meccanismo perequativo - gestito operativamente dalla Cassa per i servizi energetici e ambientali (CSEA) - i cui oneri sono posti a carico del conto di cui all’articolo 33 del MTI-2 (come integrato dalla deliberazione 918/2017/R/IDR), che raccoglie risorse utilizzabili per l’erogazione di fattori premiali sia agli operatori appartenenti ex ante alla classe a cui è associato l’obiettivo di mantenimento del livello di partenza (di cui al meccanismo descritto alla lett. a) del comma 36.1 e alla lett. a) del comma 36.2), sia agli operatori non appartenenti ex ante alla classe a cui è associato l’obiettivo di mantenimento del livello di partenza (di cui al meccanismo descritto alla lett. b) del comma 36.1 e alla lett. b) del comma 36.2);
- l’articolo 9 della Determina 29 giugno 2020, n. 1/2020 – DSID stabilisce nello specifico le modalità di quantificazione e di riscossione da parte della CSEA della componente
 - a) che la medesima sia espressa in unità di consumo, dividendo, pertanto, l’importo corrispondente alla quota $[(1 + \gamma_i, OP_j) * \max\{0; \Delta Opex\}]$, per i metri cubi erogati nell’anno (a-2) e che il risultato così ottenuto sia applicato al consumo degli utenti;
 - b) che il gestore provveda ad evidenziare in bolletta, oltre alla componente UI2, anche l’eventuale “*quota ad integrazione del meccanismo nazionale per il miglioramento della qualità del servizio idrico integrato*” come risultante dalle operazioni di cui al punto precedente;
 - c) che il gestore versi alla CSEA l’importo di cui sopra, secondo le istruzioni operative definite dalla medesima CSEA, anche tenendo conto delle modalità già adottate con riferimento al “Conto per la promozione della qualità dei servizi di acquedotto, fognature e depurazione” di cui all’articolo 33 del MTI-2 (come integrato dalla deliberazione 918/2017/R/IDR);

- per il gestore AST la componente $[(1 + \gamma_{i,jOP}) * \max\{0; \Delta Opex\}]$ è uguale a zero in considerazione del fatto che la componente tariffaria a copertura dei costi operativi endogeni per l'annualità 2016 (Opexend2016), è risultata inferiore ai rispettivi costi Coeff2016, e pertanto insufficiente a garantire la piena copertura dei costi efficientabili effettivamente sostenuti dal gestore nella medesima annualità;
- per quanto sopra evidenziato, per il gestore AST non è prevista l'istituzione della quota tariffaria per il recupero della predetta componente;

considerato che:

- l'Agenzia ha già provveduto nel corso del 2016 ad adeguare le convenzioni per la regolazione dei rapporti tra ATERSIR e i gestori del servizio idrico integrato secondo le disposizioni della Delibera AEEGSI (oggi ARERA) n.656/2015;
- il comma 5.3 della deliberazione ARERA 580/2019/R/IDR precisa che il PEF deve essere adottato dall'EGA con proprio atto deliberativo di approvazione e che ai fini della successiva approvazione da parte dell'ARERA, l'Ente d'Ambito trasmette all'Autorità una serie di atti e documenti tra cui la convenzione di gestione contenente le modifiche necessarie a recepire la disciplina introdotta dal MTI3;
- l'articolo 2.3 dell'Allegato A del MTI3 ha integrato il testo della convenzione tipo di cui alla deliberazione 656/2015/R/IDR: nello specifico dopo il comma 10.2 dell'Allegato A ha aggiunto il comma 10.3 di seguito esplicitato: *“10.3 Nei casi in cui, nell'ambito del periodo regolatorio pro tempore vigente, non sia possibile valutare compiutamente gli effetti del ricorso alle misure per il mantenimento dell'equilibrio economico-finanziario di cui al precedente comma 10.1, l'adozione delle predette misure avviene contestualmente all'elaborazione di una pianificazione di durata commisurata al ripristino di dette condizioni di equilibrio e composta degli atti e delle informazioni che costituiscono la proposta tariffaria.”*;

ritenuto pertanto di deliberare, con il presente atto, l'applicazione delle previsioni di cui al richiamato comma 10.3 dell'Allegato A alla deliberazione ARERA 656/2015/R/IDR, come modificato dal MTI3, alla gestione in essere disciplinata dalla vigente convenzione per la regolazione dei rapporti tra ATERSIR e il gestore del servizio idrico integrato A.S.T. S.r.l.;

dato atto che:

- al termine di un procedimento di revisione del POI promosso dalla struttura tecnica dell'Agenzia di concerto con il gestore, il Consiglio locale di Reggio Emilia ha approvato la delibera n.9 del 22/10/2021 recante “Servizio Idrico Integrato – Gestore A.S.T. S.r.l. Revisione straordinaria del Programma Operativo Interventi 2020-2023 – Annualità 2022 e 2023. Approvazione.”;
- il PDI-cronoprogramma degli investimenti gestito da A.S.T. S.r.l. è stato redatto secondo lo schema previsto dal citato file RDT sulla base del Piano Operativo degli Interventi (POI) precedentemente revisionato e approvato con delibera del Consiglio Locale di Reggio Emilia n.9 del 22/10/2021;

ritenuto di aver aggiornato ai sensi dell'art. 2 della delibera 639/2021/R/IDR, il Programma degli Interventi, di cui il Piano delle Opere Strategiche (POS) costituisce parte integrante e sostanziale, come definito al comma 4.2, lett. a), della deliberazione 580/2019/R/IDR;

tenuto conto che:

- ai sensi dell’articolo 4 della Delibera ARERA n.580/2019 e ss.mm.ii., lo schema regolatorio deve essere inclusivo anche dell’aggiornamento del Piano Economico-Finanziario (PEF) che deve essere corredato del piano tariffario, del conto economico, del rendiconto finanziario e dello stato patrimoniale;
- ARERA ha aggiornato il tool di calcolo per l’aggiornamento dei moltiplicatori tariffari per le annualità del periodo 2022-2023, allegato 1 alla Determina ARERA n. 1/2022 – DSID;
- l’Associazione Nazionale Enti d’Ambito (ANEA), ha predisposto un tool di calcolo in grado di quantificare le variabili relative al piano tariffario, il conto economico, il rendiconto di gestione ed allo stato patrimoniale dal 2022 fino al termine della concessione di servizio;

ritenuto quindi opportuno utilizzare il tool predisposto dall’ARERA per la determinazione dei moltiplicatori tariffari per le annualità 2022 e 2023 ed il tool ANEA per la predisposizione del correlato piano economico finanziario;

dato atto che:

- per il bacino tariffario di competenza del gestore AST, tenuto conto dell’istruttoria condotta dall’Agenzia in applicazione della delibera ARERA 580/2019/R/idr come aggiornata dalla delibera 639/2021/R/idr, è stata prodotta la documentazione di seguito elencata:
 - tabella riepilogative dei moltiplicatori tariffari 9 da approvare per ciascuna annualità 2022 e 2023;
 - vincolo ai ricavi del gestore come risultanti dall’aggiornamento delle componenti tariffarie per approvare per ciascuna annualità 2022 e 2023 e correlato piano economico finanziario (PEF) sviluppato fino alla scadenza della concessione del servizio costituito dai seguenti prospetti economici: piano tariffario, conto economico, rendiconto finanziario e stato patrimoniale;
 - tool di calcolo ARERA per la determinazione dei moltiplicatori tariffari per le annualità 2022 e 2023 (anche detto file RDT);
 - tool di calcolo ANEA per la predisposizione del PEF;
 - il PdI - cronoprogramma degli investimenti e il POS redatti secondo lo schema previsto dal citato file RDT;
 - relazione descrittiva del programma degli interventi e del POS elaborata secondo lo schema tipo di cui alla determina ARERA n. 1/2022-DSID (**Allegato 2**);
 - relazione di accompagnamento di aggiornamento della predisposizione tariffaria, illustrativa dei criteri e della metodologia adottati per la determinazione dei moltiplicatori tariffari per ciascuna annualità 2022 e 2023 e per l’aggiornamento del PEF redatta secondo lo schema tipo della determinazione ARERA n. 1/2022-DSID (**Allegato 3**);
 - relazione di accompagnamento relativa all’aggiornamento dei dati consuntivi 2020 e 2021, laddove disponibili, richiesti per la definizione della proposta tariffaria 2022-2023;
- l’aggiornamento del Programma degli Interventi e del Piano Economico-Finanziario costituiscono modifiche tariffarie previste dall’Art. 7 (Aggiornamento del Piano d’Ambito)

della deliberazione ARERA n.656/2016 e come tali trovano applicazione alla gestione in corso in capo a A.S.T. S.r.l., senza che si renda necessaria un'ulteriore modifica della convenzione di gestione sottoscritta tra l'EGA ed il suddetto gestore già precedentemente adeguata ai contenuti minimi definiti dall'Autorità nella medesima deliberazione 656/2016;

dato atto che:

- per il bacino tariffario gestito da A.S.T. S.r.l. sarà inviata all'Autorità, come previsto dal comma 5.3 lett. d) e nel rispetto della procedura di cui all'art. 6 della deliberazione 580/2019/R/IDR, la documentazione citata immediatamente sopra, tramite apposita procedura informatizzata resa disponibile via extranet sul portale dell'Autorità;
- la trasmissione succitata, adempie anche agli obblighi di comunicazione di cui al comma 2.4 della deliberazione 229/2022/R/IDR;

dato atto che, per il bacino tariffario di competenza del gestore AST, costituiscono esiti dell'istruttoria tecnica:

- i moltiplicatori tariffari approvati per ciascuna annualità del periodo 2022-2023;
- il piano economico finanziario (PEF) costituito dai seguenti prospetti: piano tariffario, conto economico, rendiconto finanziario e stato patrimoniale;
- il PdI - cronoprogramma degli investimenti redatto secondo lo schema previsto dal citato file RDT;

dato atto che le premesse sono parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

dato atto che la presente deliberazione non comporta impegno di spesa o diminuzione dell'entrata e che pertanto non è richiesto il parere in ordine alla regolarità contabile, ai sensi dell'art. 49, comma 1, del d.lgs. n. 267/2000 e s.m.i.;

visto il parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica reso dal dirigente dell'Area Servizio Idrico Integrato Ing. Marialuisa Campani, ai sensi dell'art. 49, comma 1, del d.lgs. n. 267/2000 e s.m.i.;

a voti unanimi e palesi,

DELIBERA

1. di approvare, per le motivazioni espresse in premessa, con riferimento al bacino tariffario di Reggio Emilia di competenza del gestore A.S.T. S.r.l. Unipersonale **l'Allegato 1**, parte integrante e sostanziale del presente atto, costituito dalla seguente documentazione:
 - i moltiplicatori tariffari ϑ approvati per ciascuna annualità 2022 e 2023 (Allegato 1.A);
 - il Piano Economico-Finanziario (PEF) costituito dai seguenti prospetti: piano tariffario, conto economico, rendiconto finanziario, stato patrimoniale (Allegato 1.B);
 - il PdI – cronoprogramma degli investimenti per le annualità 2022-2023 (Allegato 1.C);
2. di dare atto che, relativamente al bacino tariffario di Reggio Emilia di competenza del gestore AST il rispettivo PdI-cronoprogramma degli investimenti redatto secondo lo schema previsto

dal citato file RDT è stato predisposto sulla base del Piano Operativo degli Interventi (POI) precedentemente revisionato e approvato con delibera del Consiglio Locale di Reggio Emilia n.9 del 22/10/2021;

3. di mantenere l'obbligo per il gestore di rendicontazione a consuntivo, sulla base di registrazioni di apposita contabilità analitica, dei costi operativi richiesti per l'istanza sulla qualità contrattuale richiamata in premessa, precisato che tali informazioni sono necessarie all'Agenzia ai fini della verifica dei costi ammessi ex-ante nel computo tariffario e del calcolo dell'eventuale conguaglio in sede di predisposizione tariffaria 2024-2027;
4. di autorizzare in deroga AST al superamento del limite sul tetto degli investimenti di struttura come calcolato dalla delibera CAMB n. 45 del 19/04/2018 e successivo aggiornamento con deliberazione CAMB n. 63 del 27/06/2022, e di recuperare la differenza generata dallo sfioramento del tetto, per totali 208.073€ di investimenti, nelle annualità future;
5. l'applicazione delle previsioni di cui al comma 10.3 dell'Allegato A alla deliberazione 656/2015/R/IDR, come modificato dal MTI3, alla gestione in essere disciplinata dalla vigente convenzione per la regolazione dei rapporti tra ATERSIR e il gestore del servizio idrico integrato A.S.T. S.r.l.;
6. di trasmettere all'Autorità, tramite apposita procedura informatizzata accessibile via extranet sul portale dell'ARERA, per i bacini tariffari oggetto della presente approvazione, la seguente documentazione:
 - tabelle riepilogative dei moltiplicatori tariffari ϑ approvati per ciascuna annualità del periodo 2022-2023;
 - relazione descrittiva della qualità tecnica e del programma degli interventi elaborata secondo lo schema tipo di cui alla determina ARERA n. 1/2022-DSID (**Allegato 2**);
 - vincolo ai ricavi del gestore come risultanti dall'aggiornamento delle componenti tariffarie per il biennio 2022-2023 e correlato piano economico finanziario (PEF) sviluppato fino alla scadenza della concessione del servizio costituito dai seguenti prospetti economici: piano tariffario, conto economico, rendiconto finanziario e stato patrimoniale;
 - relazione di accompagnamento di aggiornamento della predisposizione tariffaria, illustrativa dei criteri e della metodologia adottati per la determinazione dei moltiplicatori tariffari per il periodo 2022-2023 e per l'aggiornamento del PEF redatta secondo lo schema tipo di cui alla determinazione ARERA n. 1/2022-DSID (**Allegato 3**);
 - relazione di accompagnamento relativa all'aggiornamento dei dati consuntivi 2020 e 2021 laddove disponibili, richiesti per la definizione dell'aggiornamento tariffario 2022-2023;
 - file RDT per la determinazione dei moltiplicatori tariffari per le annualità 2022-2023;
 - tool di calcolo ANEA per la predisposizione del PEF;
 - il PdI - cronoprogramma degli investimenti e il POS redatti secondo lo schema previsto dal citato file RDT;
 - copia del presente provvedimento.
7. di trasmettere copia del presente provvedimento al gestore del servizio idrico integrato A.S.T. S.r.l. Unipersonale;

8. di trasmettere il presente provvedimento agli uffici di competenza per gli adempimenti connessi e conseguenti e di demandare al dirigente dell'Area Servizio Idrico la facoltà di apportare eventuali modifiche rese necessarie a valle dell'istruttoria dell'Autorità per l'approvazione dell'aggiornamento biennale delle predisposizioni tariffarie;
9. di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile ai sensi di legge, stante l'urgenza di provvedere.



Allegato alla deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 93 del 26 settembre 2022

Oggetto: **Approvazione dell'aggiornamento biennale (2022-2023) delle predisposizioni tariffarie del servizio idrico integrato elaborate in applicazione della deliberazione ARERA n.639/2021/R/IDR del 30 dicembre 2021 e ss.mm.ii., per il bacino tariffario di Toano - Reggio Emilia gestito da A.S.T S.r.l. Unipersonale.**

Si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica, attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa, della presente proposta di deliberazione, ai sensi degli articoli 49 comma 1 e 147 bis comma 1 del d.lgs. 18 agosto 2000 n. 267.

Il Dirigente
Area Servizio Idrico Integrato
Marialuisa Campani

Bologna, 26 ottobre 2022

ALLEGATI – A.S.T. S.r.l. TOANO (RE)

Allegato 1.A:

Moltiplicatori tariffari teta approvati per le annualità 2022 – 2023

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO predisposto dal soggetto competente			
A.S.T. Toano (RE)	UdM	2022	2023
9 ^a approvato dall'Agenzia	n. (3 cifre decimali)	0,965	0,966

Allegato 1.B:

Piano Economico Finanziario (PEF) costituito da Piano Tariffario, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Stato Patrimoniale

PIANO TARIFFARIO

SCHEMI REGOLATORI	UdM	Del 580/2019/R/DR	Del 639/2021/R/DR
VRG ²⁰¹⁸	euro	628.803	628.803
Popolazione residente cui aggiungere 0,25xabitanti fluttuanti	n. abitante	5.201	5.201
$\frac{VRG^{2018}}{pop+0,25pop_{fut}} \leq VRG_{PM} (SI)$ oppure $\frac{VRG^{2018}}{pop+0,25pop_{fut}} > VRG_{PM} (NO)$	SI/NO	SI	SI
Nessuna aggregazione o variazione dei processi tecnici significativa: (NO) oppure Presenza di aggregazioni o variazioni dei processi tecnici significative: (SI)	SI/NO	NO	NO
$\sum_{2020}^{2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}$	euro	937.072	937.072
RAB _{MTI-2}	euro	1.307.589	1.307.589
$\frac{\sum_{2020}^{2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}}{RAB_{MTI-2}} \leq \omega (SI)$ oppure $\frac{\sum_{2020}^{2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}}{RAB_{MTI-2}} > \omega (NO)$	SI/NO	NO	NO
SCHEMA REGOLATORIO (A)	A/B	Schema regolatorio	Schema regolatorio
SCHEMA REGOLATORIO DI CONVERGENZA (B)			
Ψ	(0,4-0,8)	0,40	0,40
SCHEMA REGOLATORIO	(I, II, III, IV, V, VI)	IV	IV

COMPONENTI DI COSTO Opex, Capex, FNnew, ERC

	UdM	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
Opex ^a _{end}	euro	457.948	457.948	459.323	459.323	459.323	459.323	459.323	459.323
Opex ^a _{al}	euro	33.001	33.128	32.063	48.175	53.853	51.407	48.135	48.135
Op ^a _{new,a}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0
Opex ^a _{QT}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0
Opex ^a _{QC}	euro	6.900	6.900	6.900	6.900	6.900	6.900	6.900	6.900
Op ^a _{social}	euro	0	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Op ^a _{ris}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0
Op ^a _{COVID}	euro	0							
Opex^a (al netto degli ERC)	euro	497.849	502.976	503.285	519.398	525.076	522.629	519.358	519.358
AMM ^a	euro	71.693	7.756	62.468	65.343	45.110	61.821	65.537	69.310
OF ^a	euro	47.938	4.887	40.008	41.102	42.337	50.984	52.270	53.332
OFisc ^a	euro	17.866	1.830	14.509	14.903	16.121	15.915	16.207	16.429
ΔCUI ^a _{Capex}	euro	0	0	0	0	-	-	-	-
Capex^a (al netto degli ERC)	euro	137.498	14.474	116.984	121.348	103.567	128.719	134.014	139.072
IP ^a _{exp}	euro	143.603	274.893	161.893	68.893	100.000	100.000	100.000	100.000
Capex ^a	euro	137.498	132.126	135.969	139.661	110.959	136.110	141.406	146.463
FN^a_{new,a}	euro	0	0	10.369	0	-	-	-	-
ERC ^a _{capex}	euro	0	117.653	18.985	18.313	7.391	7.391	7.391	7.391
ERC ^a _{opex}	euro	1.253	1.271	0	0	-	-	-	-
ERC^a	euro	1.253	118.923	18.985	18.313	7.391	7.391	7.391	7.391

FONDO NUOVI INVESTIMENTI

	UdM	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
FN ^a _{FoNI}	euro	0	0	10.369	0	0	0	0	0
AMM ^a _{FoNI}	euro	12.524	27.990	36.795	38.604	17.136	18.492	19.267	20.123
ΔCUI ^a _{FoNI}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0
ΔT ^a _{G,ind}	euro	0	0	0	0	0	0	0	0
ΔT ^a _{G,tot}	euro	0		0	0	0	0	0	0
FoNI^a	euro	12.524	27.990	47.165	38.604	17.136	18.492	19.267	20.123

SVILUPPO DEL VRG predisposto dal soggetto competente (include eventuali rimodulazioni)

	UdM	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
Opex ^a	euro	497.849	502.976	503.285	519.398	525.076	522.629	519.358	519.358
Capex ^a	euro	137.498	14.474	116.984	121.348	103.567	128.719	134.014	139.072
FoNI ^a	euro	12.524	27.990	47.165	38.604	17.136	18.492	19.267	20.123
RC ^a _{TOT}	euro	-41.500	-25.550	-67.251	-59.178	-	-	-	-
ERC ^a	euro	1.253	118.923	18.985	18.313	7.391	7.391	7.391	7.391
VRG^a predisposto dal soggetto competente	euro	607.624	638.813	619.168	638.485	653.170	677.231	680.031	685.944

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO predisposto dal soggetto competente

	UdM	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
VRG ^a predisposto dal soggetto competente	euro	607.624	638.813	619.168	638.485	653.170	677.231	680.031	685.944
R ^{a-2} _b	euro	0	0	0	0	-	-	-	-
Σ tariff ^{a-2} _{19,vscat}	euro	633.074	665.703	641.700	661.242	661.242	661.242	661.242	661.242
g^a predisposto dal soggetto competente	n. (3 cifre decimali)	0,960	0,960	0,965	0,966	0,988	1,024	1,028	1,037

Rc ^a _{appr2020,COVID}	euro	0
---	------	---

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO applicabile (nelle more dell'approvazione ARERA)

	UdM	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
Limite al moltiplicatore tariffario	n. (3 cifre decimali)	1,077	1,034	1,033	1,039	1,040	1,064	1,103	1,108
VRG^a (coerente con g^a applicabile)	euro	607.624	638.813	619.168	638.485	653.170	677.231	680.031	685.944
g^a applicabile	n. (3 cifre decimali)	0,960	0,960	0,965	0,966	0,988	1,024	1,028	1,037

Meccanismi incentivanti per il miglioramento della qualità, controllo sui livelli raggiunti e modalità di copertura dei premi

	UdM	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
Strumento allocativo (€/mc)	€/mc	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0
$(1+\gamma_{i,t}^{OP}) \cdot \max(0; \Delta O_{pex})$	euro	0	0	0	0	0	0	0	0

INVESTIMENTI

	UdM	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
Investimenti al lordo dei contributi	euro	268.893	344.893	254.393	68.893	100.000	100.000	100.000	100.000
Contributi	euro	125.290	70.000	92.500	0	-	-	-	-
Investimenti al netto dei contributi	euro	143.603	274.893	161.893	68.893	100.000	100.000	100.000	100.000
CIN	euro	1.448.491	1.659.475	1.759.226	1.769.482	2.022.506	2.029.153	2.048.841	2.064.036
CIN ₀	euro	260.073	579.190	586.850	580.292	734.053	755.521	754.165	753.390
OF/CIN	%	3,31%	0,29%	2,59%	2,61%	2,37%	2,79%	2,83%	2,86%

Trasferimento importi dovuti alla contabilità speciale del Commissario Unico (Del. 440/2017/R/ldr)

	UdM	2020-2023
Fabbisogno degli investimenti per adeguamento agglomerati oggetto di condanne UE del 19/07/2012 e 10/04/2014	euro	0
Fabbisogno di investimenti coperto da tariffa	euro	0
Fabbisogno di investimenti coperto con risorse regionali o altre fonti pubbliche	euro	0
Risorse da destinare alla contabilità speciale del Commissario Unico	euro	0
Parte del VRG destinata alla contabilità speciale del Commissario Unico	euro	0
Risorse regionali o altre fonti pubbliche destinate alla contabilità speciale del Commissario Unico	euro	0

VALORE RESIDUO A FINE CONCESSIONE

	UdM	Del 639/2021/R/IDR
IP _{c,t}	euro	4.710.287
FA _{IP,c,t}	euro	2.138.532
CFP _{c,t}	euro	1.223.332
FA _{CFP,c,t}	euro	450.675
LIC	euro	-278.829
VR a fine concessione	euro	1.520.268

CONTO ECONOMICO

Voce_Conto_Economico	UdM	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
Ricavi da tariffe	euro	630.213	632.718	633.766	652.739	629.569	652.036	654.032	659.030
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	40.273	40.744	22.560	22.898	23.819	24.913	25.532	24.204
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale Ricavi	euro	670.486	673.462	656.327	675.636	653.388	676.949	679.564	683.235
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro	239.750	244.894	229.957	246.070	251.748	249.301	246.030	246.030
Costo del personale	euro	259.352	259.352	273.328	273.328	273.328	273.328	273.328	273.328
Totale Costi	euro	499.102	504.247	503.285	519.398	525.076	522.629	519.358	519.358
MOL	euro	171.384	169.215	153.041	156.239	128.312	154.320	160.206	163.877
Ammortamenti	euro	106.798	103.872	59.400	72.050	76.525	81.153	83.406	82.855
Reddito Operativo	euro	64.586	65.343	93.642	84.189	51.787	73.166	76.800	81.021
Interessi passivi	euro	19.031	29.199	21.130	20.836	23.209	20.949	19.073	19.243
Risultato ante imposte	euro	45.555	36.144	72.512	63.353	28.578	52.217	57.727	61.779
IRES	euro	10.933	8.675	17.403	15.205	6.859	12.532	13.855	14.827
IRAP	euro	2.519	2.548	3.652	3.283	2.020	2.853	2.995	3.160
Totale imposte	euro	13.452	11.223	21.055	18.488	8.878	15.386	16.850	17.987
Risultato di esercizio	euro	32.103	24.921	51.457	44.865	19.700	36.831	40.878	43.792

RENDICONTO FINANZIARIO

Voce_Rendiconto_Finanziario	UdM	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
Ricavi da Tariffa SII (al netto del FONI)	euro	588.713	607.168	566.515	593.561	629.569	652.036	654.032	659.030
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	6.386	3.655	5.488	6.320	6.466	6.704	6.731	6.790
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
RICAVI OPERATIVI	euro	595.100	610.823	572.004	599.881	636.035	658.740	660.763	665.820
Costi operativi	euro	499.102	504.247	503.285	519.398	525.076	522.629	519.358	519.358
COSTI OPERATIVI MONETARI	euro	499.102	504.247	503.285	519.398	525.076	522.629	519.358	519.358
Imposte	euro	13.452	11.223	21.055	18.488	8.878	15.386	16.850	17.987
IMPOSTE	euro	13.452	11.223	21.055	18.488	8.878	15.386	16.850	17.987
FLUSSI DI CASSA ECONOMICO	euro	82.546	95.353	47.663	61.995	102.080	120.725	124.556	128.476
Variazioni circolante commerciale	euro	9.873	9.873	- 41.532	- 41.532	- 2.429	- 6.649	- 1.205	- 1.372
Variazione credito IVA	euro	-	-	57.200	59.988	63.603	65.874	66.076	66.582
Variazione debito IVA	euro	-	-	105.957	68.692	76.785	76.246	75.527	75.527
FLUSSI DI CASSA OPERATIVO	euro	92.418	84.077	6.132	11.760	321.221	89.989	113.901	118.160
Investimenti con utilizzo del FoNI	euro	12.524	27.990	47.165	38.604	17.136	18.492	19.267	20.123
Altri investimenti	euro	256.369	316.903	207.228	30.289	82.864	81.508	80.733	79.877
FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO	euro	- 176.475	- 260.816	- 248.261	- 57.133	221.221	- 10.011	13.901	18.160
FoNI	euro	12.524	27.990	47.165	38.604	17.136	18.492	19.267	20.123
Eventuale anticipazione da CSEA	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario a breve	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario medio - lungo termine	euro	139.814	287.557	248.542	148.228	-	89.880	60.419	49.349
Erogazione contributi pubblici	euro	125.290	70.000	92.500	-	-	-	-	-
Apporto capitale sociale	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI	euro	101.153	124.731	139.945	129.700	238.357	98.361	93.587	87.633
Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi	euro	82.122	95.532	118.816	108.863	112.442	77.411	74.514	68.390
Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi	euro	19.031	25.004	21.130	17.108	13.530	10.198	8.125	6.040
Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti	euro	-	-	-	-	76.771	-	-	-
Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti	euro	-	4.194	-	3.728	9.680	10.752	10.948	13.203
Eventuale restituzione a CSEA	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO	euro	101.153	124.731	139.945	129.700	212.422	98.361	93.587	87.633
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO	euro	-	-	-	-	25.935	-	-	-
Valore residuo a fine concessione	euro								
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)	euro								

INDICATORI DI REDDITIVITA' E LIQUIDITA'

Indicatore	Udm	
TIR unlevered	%	5,75%
TIR levered	%	2,16%
ADSCR	n.	1,12
DSCR minimo	n.	1,12
LLCR	n.	1,03



Allegato 1.C
PdI – Cronoprogramma degli investimenti



Allegato 2

Relazione descrittiva della qualità tecnica e del programma degli interventi elaborata secondo lo schema tipo di cui alla determina ARERA n. 1/2022-DSID

Schema tipo
RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO – OBIETTIVI DI QUALITÀ PER IL
BIENNIO 2022-2023, PROGRAMMA DEGLI INTERVENTI E PIANO DELLE
OPERE STRATEGICHE (POS)

Gestore AST Toano S.r.l. Unipersonale – Reggio Emilia

Indice

1	Informazioni preliminari	3
2	Prerequisiti	3
	2.1 Disponibilità e affidabilità dei dati di misura dei volumi	3
	2.2 Conformità alla normativa sulla qualità dell'acqua distribuita agli utenti	4
	2.3 Conformità alla normativa sulla gestione delle acque reflue urbane	4
	2.4 Disponibilità e affidabilità dei dati di qualità tecnica	4
3	Macro-indicatori di qualità tecnica.....	4
	3.1 M1 - Perdite idriche	4
	3.1.1 Stato delle infrastrutture e criticità.....	4
	3.1.2 Obiettivi 2022-2023	5
	3.1.3 Investimenti infrastrutturali	5
	3.1.4 Interventi gestionali	6
	3.2 M2 – Interruzioni del servizio.....	6
	3.2.1 Stato delle infrastrutture e criticità.....	6
	3.2.2 Obiettivi 2022-2023	6
	3.2.3 Investimenti infrastrutturali	6
	3.2.4 Interventi gestionali	6
	3.3 M3 – Qualità dell'acqua erogata	7
	3.3.1 Stato delle infrastrutture e criticità.....	7
	3.3.2 Obiettivi 2022-2023	7
	3.3.3 Investimenti infrastrutturali	7
	3.3.4 Interventi gestionali	7
	3.4 M4 – Adeguatezza del sistema fognario	7
	3.4.1 Stato delle infrastrutture e criticità.....	7
	3.4.2 Obiettivi 2022-2023	8
	3.4.3 Investimenti infrastrutturali	8
	3.4.4 Interventi gestionali	8
	3.5 M5 – Smaltimento fanghi in discarica	8
	3.5.1 Stato delle infrastrutture e criticità.....	8
	3.5.2 Obiettivi 2022-2023	8
	3.5.3 Investimenti infrastrutturali	9
	3.5.4 Interventi gestionali	9
	3.6 M6 – Qualità dell'acqua depurata	9
	3.6.1 Stato delle infrastrutture e criticità.....	9
	3.6.2 Obiettivi 2022-2023	9

	3.6.3	Investimenti infrastrutturali	9
	3.6.4	Interventi gestionali	9
4		Macro-indicatori di qualità contrattuale.....	10
	4.1	MC1 - Avvio e cessazione del rapporto contrattuale	10
	4.1.1	Criticità	10
	4.1.2	Obiettivi 2022-2023	10
	4.1.3	Investimenti infrastrutturali	10
	4.2	MC2 - Gestione del rapporto contrattuale e accessibilità al servizio.....	10
	4.2.1	Criticità	10
	4.2.2	Obiettivi 2022-2023	10
	4.2.3	Investimenti infrastrutturali	11
5		Interventi associati ad altre finalità	11
6		Piano delle Opere Strategiche (POS)	11
7		Eventuali istanze specifiche	12
	7.1	Istanza per mancato rispetto di alcuni prerequisiti.....	12
	7.2	Istanza per operazioni di aggregazione gestionale.....	12
	7.3	Altro	12
8		Ulteriori elementi informativi.....	13
9		Dati di qualità tecnica per gli anni 2020 e 2021 relativi al nuovo perimetro di gestione (eventuale)	13
10		Dati di qualità contrattuale per l'anno 2021 coerenti con i più recenti accadimenti gestionali (eventuale)	13

1 Informazioni preliminari

Preso atto della dichiarazione del legale rappresentante del gestore attestante la veridicità dei dati rilevanti ai fini della disciplina dalla qualità tecnica, nel seguito si illustrano sinteticamente gli esiti dell'attività - compiuta dall'Ente di governo dell'ambito - di verifica e validazione delle informazioni fornite dal gestore medesimo, indicando le eventuali modifiche o integrazioni apportate secondo criteri funzionali alla definizione di una base informativa completa, coerente e congrua.

Nel Capitolo 2 e nel Capitolo 3 del presente schema di Relazione, si richiamano le informazioni sintetizzate nel foglio "Riepilogo_RQTI" presente nel file RDT2022, relative ai prerequisiti e ai macro-indicatori di qualità tecnica¹, tenuto conto di quanto già comunicato all'Autorità nell'ambito della raccolta dati di "Qualità tecnica – monitoraggio" (file denominato RQTI_2022) per l'annualità 2021².

Limitatamente agli aspetti di qualità contrattuale che rilevano in questa sede³, nel Capitolo 4, riportare gli elementi sintetizzati nel foglio "Riepilogo_RQSII" presente nel medesimo file RDT2022, relativi ai due macro-indicatori MC1- "Avvio e cessazione del rapporto contrattuale" e MC2 - "Gestione del rapporto contrattuale e accessibilità al servizio", tenuto conto, di norma, di quanto già comunicato all'Autorità nell'ambito della "Raccolta dati: Qualità contrattuale del servizio idrico integrato – Anno 2021", con la quale è stato richiesto di fornire anche il riepilogo delle prestazioni eseguite nel corso della medesima annualità, necessario ai fini dell'applicazione del meccanismo incentivante di premi e penalità di cui al Titolo XIII del RQSII⁴.

2 Prerequisiti

Per il gestore AST Toano si conferma la sussistenza dei prerequisiti indicati al Titolo 6 della deliberazione 917/2017/R/IDR. In particolare si conferma:

- I. la disponibilità e l'affidabilità dei dati di misura per la determinazione del volume di perdite idriche totali, riscontrando percentuali ampiamente superiori alle soglie minime fissate dall'Autorità, sia per la misura dei volumi di processo, sia per la misura dei volumi d'utenza;
- II. l'adozione degli strumenti attuativi necessari per adempiere agli obblighi di verifica della qualità dell'acqua destinata al consumo umano mediante l'effettuazione dei controlli previsti dal d.lgs. 31/01;
- III. l'assenza di agglomerati interessati da pronunce di condanna della Corte di Giustizia Europea per mancato adeguamento alla direttiva 91/271/CEE;
- IV. la disponibilità e l'affidabilità dei dati di qualità tecnica forniti dal gestore, rilevandone i requisiti di correttezza, coerenza, congruità e certezza.

Al riguardo si evidenzia quanto segue.

2.1 Disponibilità e affidabilità dei dati di misura dei volumi

I volumi di processo (volumi immessi in rete) per tutti i centri di produzione principali sono misurati con idonei strumenti (alcuni collegati ai sistemi di telecontrollo), sono registrati su supporto informatico e sono consultabili ed estraibili a richiesta.

¹ Deliberazione 917/2017/R/ IDR e il relativo Allegato A (RQTI).

² Raccolta dati "Qualità tecnica (RQTI) - monitoraggio" (RQTI 2022) - <https://www.arera.it/it/comunicati/22/220317.htm>.

³ Cfr. Allegato A alla deliberazione 655/2015/R/idr, recante la regolazione della qualità contrattuale del servizio idrico integrato (RQSII), come modificato e integrato dalla deliberazione 547/2019/R/IDR.

⁴ <https://arera.it/it/comunicati/22/220201.htm>.

Il prerequisito è rispettato sia per quanto attiene i volumi di processo sia per quelli d'utenza. Sui volumi di processo si evidenzia che gli stessi sono misurati al 99,10% del totale, riferiti all'annualità 2021. In merito ai volumi di utenza la percentuale è pari al 100%, riferiti all'annualità 2021.

2.2 Conformità alla normativa sulla qualità dell'acqua distribuita agli utenti

Il prerequisito è rispettato. Il gestore AST Toano S.p.A.:

- a. si è dotato di procedure per l'adempimento agli obblighi di verifica della qualità dell'acqua destinata al consumo umano ai sensi del DLGS 31/2001;
- b. ha applicato le richiamate procedure;
- c. nel piano di campionamento ed analisi predisposto annualmente vengono calcolati i controlli di cui al D.Lgs 31/01 e quelli pianificati dal gestore;
- d. ha eseguito il numero minimo annuale di controlli interni, ai sensi dell'art. 7 del D.Lgs. 31/2001 e s.m.i..

2.3 Conformità alla normativa sulla gestione delle acque reflue urbane

Il prerequisito è rispettato poiché nel territorio gestito non sono presenti agglomerati oggetto di condanna nelle sentenze della Corte di Giustizia europea (C-565/10 e C-85/13).

2.4 Disponibilità e affidabilità dei dati di qualità tecnica

Il gestore AST Toano fornisce ad ATERSIR con cadenza annuale entro il mese di luglio, come riportato nel Disciplinare tecnico allegato alla Convenzione di affidamento, numerosi dati sul servizio sia in forma aggregata che in forma disaggregata suddivisi per Comune per quelli inerenti i comparti di acquedotto e di fognatura e suddivisi per singolo impianto per quelli inerenti il comparto di Depurazione.

Tutti questi dati vengono di norma utilizzati dall'Ente di governo d'ambito per la verifica dei dati di qualità tecnica.

Per quanto riguarda l'affidabilità dei dati soggetti a rilevamento sono in numero molto maggiore rispetto a quelli soggetti a stima.

Per tal motivo si ritiene che il gestore abbia ampiamente rispettato il prerequisito sull'affidabilità dei dati, con l'intento comunque di rilevare anche quelli che ad oggi sono frutto di stima

3 Macro-indicatori di qualità tecnica

3.1 M1 - Perdite idriche

3.1.1 Stato delle infrastrutture e criticità

Di seguito si riportano le principali criticità riconducibili al macro-indicatore in oggetto:

Sigla e nome criticità	Considerazioni alla luce dello stato delle infrastrutture
<i>DIS1.2 Inadeguate condizioni fisiche delle reti e degli impianti di distribuzione (condotte, opere civili, apparecchiature meccaniche ed elettromeccaniche)</i>	<i>La criticità è connessa sostanzialmente alla vetustà delle reti</i>

Sigla e nome criticità	Considerazioni alla luce dello stato delle infrastrutture
<i>APP2.2 Inadeguate condizioni fisiche delle reti e degli impianti di adduzione</i>	<i>La criticità è connessa sostanzialmente alla vetustà delle reti e scarsa interconnessione tra i vari sistemi acquedotto</i>
<i>KNW 1.1 Imperfetta conoscenza delle infrastrutture di acquedotto</i>	<i>La criticità è legata alla necessità di completare e perfezionare il rilievo e la restituzione cartografica anche per implementare il sistema informativo regionale</i>
<i>APP4.1 Non totale copertura o cattivo funzionamento o vetustà dei misuratori (dei parametri di quantità e di qualità) nelle opere di presa</i>	<i>La criticità è connessa sostanzialmente alla mancanza di una distrettualizzazione della rete principale</i>
<i>DIS 3.2 Non totale copertura o cattivo funzionamento o vetustà dei misuratori di utenza</i>	<i>La criticità è connessa sostanzialmente alla vetustà dei misuratori d'utenza</i>
<i>EFF 1.1 Margini di miglioramento dell'efficienza economica e funzionale della gestione di infrastrutture di acquedotto (approvvigionamento, potabilizzazione, distribuzione)</i>	<i>La criticità è legata soprattutto ad un ampliamento del servizio</i>

3.1.2 Obiettivi 2022-2023

Nella tabella sono sintetizzati i valori rilevati per gli indicatori M1a e M1b. I dati al 2021 portano ad una classificazione del macro-indicatore M1 in Classe B; i conseguenti obiettivi di miglioramento vedono per il 2022 l'obiettivo di mantenimento della classe B con riduzione del 2% di M1a.

Macro-indicatore		Definizione obiettivo 2022	Definizione obiettivo 2023
M1	M1a	4,26	4,17
	M1b	33,70%	33,01%
	Classe	B	B
	Obiettivo RQTI	- 2% di M1a	- 2% di M1a
	Valore obiettivo M1a	4,17	4,09
	Anno di riferimento per valutazione obiettivo per M1	2021	

3.1.3 Investimenti infrastrutturali

Direttamente orientati al raggiungimento degli obiettivi per il macro-indicatore M1 risultano presenti nel PdI n.ro 9 interventi, con un totale di investimenti lordi effettuati nel biennio 2020-2021 pari a €. 58.340. Per il biennio 2022-2023 sono previsti investimenti pari ad €.251.500.

Gli interventi sono primariamente riferibili al rinnovo, programmato, di ampie porzioni di rete idrica, al rinnovo del parco contatori di utenza e al monitoraggio mediante la creazione di distretti idrici e di nodi di monitoraggio di rete

Per il biennio 2022-2023 sono previsti contributi per gli interventi riferiti al Fondo per lo Sviluppo e la Coesione (FSC) per complessivi €. 92.500.

3.1.4 Interventi gestionali

Per quanto riguarda gli interventi gestionali volti a risolvere criticità afferenti a questo macro-indicatore, così come per l'analisi di eventuali richieste di $Ope\text{ex}_{QT}^a$ si rimanda alla specifica relazione tariffaria.

3.2 M2 – Interruzioni del servizio

3.2.1 Stato delle infrastrutture e criticità

Di seguito si riportano le principali criticità riconducibili al macro-indicatore in oggetto:

Sigla e nome criticità	Considerazioni alla luce dello stato delle infrastrutture
APPI.1 Insufficienza quantitativa del sistema delle fonti e/o sovrasfruttamento delle fonti di approvvigionamento	La criticità è connessa all'emergenza idrica del 2017

3.2.2 Obiettivi 2022-2023

Nella tabella sono sintetizzati i valori rilevati e gli obiettivi per gli indicatori. Il macro-indicatore risulta già attualmente in Classe A e l'obiettivo è conseguentemente il Mantenimento.

Macro-indicatore		Definizione obiettivo 2022	Definizione obiettivo 2023
M2	M2	2,03	2,03
	Classe	A	A
	Obiettivo RQTI	Mantenimento	Mantenimento
	Valore obiettivo M2		
	Anno di riferimento per valutazione obiettivo per M2	2021	

3.2.3 Investimenti infrastrutturali

Nel foglio PdI – Cronoprogramma Investimenti è presente 1 titolo Interventi Emergenza Idrica 2017 - OCDPC 468/2017, intervento circostanziato all'emergenza idrica del 2017, per il quale la rendicontazione si è conclusa nelle annualità 2018-2019, intervento finanziato dalla Protezione Civile e non pianificato nelle annualità successive, trattandosi di intervento legato ad evento particolare. Nel piano non sono presenti altri interventi direttamente orientati al raggiungimento dell'obiettivo per l'indicatore M2 poiché gli interventi messi in campo dal gestore sono di carattere operativo più che infrastrutturale, avendo come obiettivo il mantenimento della classe A.

3.2.4 Interventi gestionali

Per quanto riguarda gli interventi gestionali volti a risolvere criticità afferenti a questo macro-indicatore, così come per l'analisi di eventuali richieste di $Ope\text{ex}_{QT}^a$ si rimanda alla specifica relazione tariffaria.

3.3 M3 – Qualità dell'acqua erogata

3.3.1 Stato delle infrastrutture e criticità

Non sono presenti interventi associati al Macro-indicatore M3.

3.3.2 Obiettivi 2022-2023

Nella tabella sono sintetizzati i valori rilevati e gli obiettivi per gli indicatori. I dati al 2021 portano ad una classificazione del macro-indicatore in Classe A e l'obiettivo è conseguentemente il Mantenimento della classe.

Macro-indicatore		Definizione obiettivo 2022	Definizione obiettivo 2023
M3	M3a	0,000%	0,000%
	M3b	0,00%	0,00%
	M3c	0,00%	0,00%
	Classe	A	A
	Obiettivo RQTI	Mantenimento	Mantenimento
	Valore obiettivo M3a		
	Valore obiettivo M3b		
	Valore obiettivo M3c		
	Anno di riferimento per valutazione obiettivo per M3	2021	

3.3.3 Investimenti infrastrutturali

Nel piano non sono presenti altri interventi direttamente orientati al raggiungimento dell'obiettivo per l'indicatore M3 poiché gli interventi messi in campo dal gestore sono di carattere operativo più che infrastrutturale, avendo come obiettivo il mantenimento della classe A.

3.3.4 Interventi gestionali

Per quanto riguarda gli interventi gestionali volti a risolvere criticità afferenti a questo macro-indicatore, così come per l'analisi di eventuali richieste di $Opex_{QT}^a$ si rimanda alla specifica relazione tariffaria.

3.4 M4 – Adeguatezza del sistema fognario

3.4.1 Stato delle infrastrutture e criticità

Di seguito si riportano le principali criticità riconducibili al macro-indicatore in oggetto:

Sigla e nome criticità	Considerazioni alla luce dello stato delle infrastrutture
<i>FOG2.1 Inadeguate condizioni fisiche delle condotte fognarie, delle opere civili, delle apparecchiature meccaniche ed elettromeccaniche degli impianti</i>	<i>La criticità è legata essenzialmente alla vetustà delle reti e dei manufatti fognari.</i>

3.4.2 Obiettivi 2022-2023

Nella tabella sono sintetizzati i valori rilevati per gli indicatori M4a, M4b e M4c. I dati al 2021 portano ad una classificazione del macro-indicatore M4 in Classe A e l'obiettivo è conseguentemente il Mantenimento della classe.

Macro-indicatore		Definizione obiettivo 2022	Definizione obiettivo 2023
M4	M4a	0,00	0,00
	M4b	0,0%	0,0%
	M4c	0,0%	0,0%
	Classe	A	A
	Obiettivo RQTI	Mantenimento	Mantenimento
	Valore obiettivo M4a		
	Valore obiettivo M4b		
	Valore obiettivo M4c		
	Anno di riferimento per valutazione obiettivo per M4	2021	

3.4.3 Investimenti infrastrutturali

Nel piano sono presenti n.ro 2 interventi orientati al raggiungimento del mantenimento per l'indicatore, con un totale di investimenti lordi effettuati nel biennio 2020-2021 pari a €. 4.849. Per il biennio 2022-2023 sono previsti investimenti pari ad €.20.000.

Gli interventi sono primariamente riferibili alla manutenzione straordinaria e al rifacimento delle condotte esistenti poiché vetuste.

3.4.4 Interventi gestionali

Per quanto riguarda gli interventi gestionali volti a risolvere criticità afferenti a questo macro-indicatore, così come per l'analisi di eventuali richieste di $Opex_{QT}^a$ si rimanda alla specifica relazione tariffaria.

3.5 M5 – Smaltimento fanghi in discarica

3.5.1 Stato delle infrastrutture e criticità

Non sono presenti criticità riconducibili al macro-indicatore in oggetto.

3.5.2 Obiettivi 2022-2023

I dati al 2021 portano ad una classificazione del macro-indicatore M5 in Classe A e l'obiettivo è conseguentemente il Mantenimento della classe.

Macro-indicatore		Definizione obiettivo 2022	Definizione obiettivo 2023
M5	MFtq,disc	0,00	0,00
	%SStot	0,0%	
	M5	0,00%	
	Classe	A	A
	Obiettivo RQTI	Mantenimento	Mantenimento
	Valore obiettivo MFtq,disc		
	Anno di riferimento per valutazione obiettivo per M5	2021	

Nel caso del gestore AST Toano è opportuno segnalare che non sono presenti, all'interno del territorio gestito, impianti che servono agglomerati con potenzialità superiore a 2.000 A.E. e quindi la quantità di fanghi prodotta in termini assoluti è molto esigua. Per tal motivo il gestore AST Toano, mediante azienda specializzata, tramite autopurgo fa conferire la massa di fango tal quale prodotta agli impianti di depurazione gestiti da un gestore terzo.

3.5.3 Investimenti infrastrutturali

In ragione di quanto detto al paragrafo precedente non sono previsti investimenti specificamente orientati al miglioramento del macro-indicatore in oggetto.

3.5.4 Interventi gestionali

Per quanto riguarda gli interventi gestionali volti a risolvere criticità afferenti a questo macro-indicatore, così come per l'analisi di eventuali richieste di $Opex_{QT}^a$ si rimanda alla specifica relazione tariffaria.

3.6 M6 – Qualità dell'acqua depurata

3.6.1 Stato delle infrastrutture e criticità

Non sono presenti criticità riconducibili al macro-indicatore in oggetto.

3.6.2 Obiettivi 2022-2023

L'indicatore M6 non può essere calcolato poiché il territorio gestito da AST Toano, non ha impianti che servono agglomerati superiori a 2.000 A.E.

3.6.3 Investimenti infrastrutturali

In ragione di quanto detto al paragrafo precedente non sono previsti investimenti specificamente orientati al miglioramento del macro-indicatore in oggetto.

3.6.4 Interventi gestionali

Per quanto riguarda gli interventi gestionali volti a risolvere criticità afferenti a questo macro-indicatore, così come per l'analisi di eventuali richieste di si rimanda alla specifica relazione.

4 Macro-indicatori di qualità contrattuale

4.1 MC1 - Avvio e cessazione del rapporto contrattuale

4.1.1 Criticità

Nel Programma degli Interventi non sono esplicitate criticità riconducibili al macro-indicatore MC1.

4.1.2 Obiettivi 2022-2023

In relazione al macro-indicatore di qualità contrattuale considerato, il gestore AST Toano è in classe A ed ha come obiettivo il mantenimento degli standard raggiunti.

Macro-indicatore		Definizione obiettivo 2022	Definizione obiettivo 2023
MC1	Valore di partenza	100%	100%
	Classe	A	A
	Obiettivo RQSII	Mantenimento	Mantenimento
	Valore obiettivo MC1		
	Anno di riferimento per valutazione obiettivo per MC1	2021	2022*

**Ai sensi del comma 11.2 della deliberazione 639/2021/R/IDR, si assume "il perseguimento dell'obiettivo per l'annualità 2022, (...), ai fini dell'individuazione della classe di appartenenza e del corrispondente obiettivo per l'annualità 2023"*

Per quanto riguarda gli interventi gestionali volti a risolvere criticità afferenti a questo macro-indicatore, così come per l'analisi di eventuali richieste di *OpexQCa* si rimanda al paragrafo 3.2.3 della specifica relazione.

4.1.3 Investimenti infrastrutturali

In ragione di quanto detto al paragrafo precedente non sono previsti investimenti specificamente orientati al miglioramento del macro-indicatore in oggetto.

4.2 MC2 - Gestione del rapporto contrattuale e accessibilità al servizio

4.2.1 Criticità

Non sono presenti criticità riconducibili al macro-indicatore in oggetto.

4.2.2 Obiettivi 2022-2023

In relazione al macro-indicatore di qualità contrattuale considerato, si richiamano di seguito il livello di partenza e gli obiettivi per il biennio 2022-2023, sintetizzati nel foglio "Riepilogo_RQSII 22_23" presente nel file RDT_2022.

Macro-indicatore		Definizione obiettivo 2022	Definizione obiettivo 2023
MC2	Valore di partenza	99,991%	99,991%
	Classe	A	A
	Obiettivo RQSII	Mantenimento	Mantenimento
	Valore obiettivo MC2		
	Anno di riferimento per valutazione obiettivo per MC2	2021	2022*

*Ai sensi del comma 11.2 della deliberazione 639/2021/R/IDR, si assume "il perseguimento dell'obiettivo per l'annualità 2022, (...), ai fini dell'individuazione della classe di appartenenza e del corrispondente obiettivo per l'annualità 2023"

Per quanto riguarda gli interventi gestionali volti a risolvere criticità afferenti a questo macro-indicatore, così come per l'analisi di eventuali richieste di *OpexQCa* si rimanda al paragrafo 3.2.3 della specifica relazione

4.2.3 Investimenti infrastrutturali

In ragione di quanto detto al paragrafo precedente non sono previsti investimenti specificamente orientati al miglioramento del macro-indicatore in oggetto

5 Interventi associati ad altre finalità

Nel cronoprogramma proposto vi sono una serie di interventi che non afferiscono a quelli di qualità tecnica come ad esempio gli investimenti di struttura.

All'interno del cronoprogramma investimenti il gestore ha inoltre riportato anche alcune criticità, in riferimento ad alcuni interventi, che sebbene debbano afferire ad obiettivi di qualità tecnica secondo abbinamenti già predisposti da ARERA, in realtà sono state associate al macro-indicatore cosiddetto "Altro".

Sono per lo più interventi relativi a:

- Adeguamenti normativi, fra cui si segnalano in particolare gli adeguamenti dei sistemi fognario-depurativi degli agglomerati minori (AE<2000) ai sensi della Delibera della Regione Emilia-Romagna n.569/2019 in aggiornamento della Delibera n.201/2016;
- Telecontrollo sistemi;
- Sviluppo/potenziamento del sistema fognario del capoluogo.

Alcuni di questi interventi possono comunque concorrere indirettamente al miglioramento dei macro-indicatori di qualità tecnica in maniera che ad oggi non è valutabile a priori.

6 Piano delle Opere Strategiche (POS)

Nel totale sono individuati N.2 interventi del PdI che per tipologia e caratteristiche possono essere ricompresi in quelli identificati come POS ai sensi dell'art. 3 della deliberazione 580/2019/R/idr.. Si tratta di interventi riconducibili a linee strategiche di intervento di medio periodo e di seguito viene riportata una breve descrizione tecnica delle opere con indicazione degli obiettivi che si intende perseguire mediante la realizzazione e la tempistica prevista.

ID 2016REAT0016 - Nuovo impianto di depurazione di secondo livello a servizio dell'abitato di Cerredolo - con collettamento agglomerato loc. La Valle

Anno	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Importo	0	0	0	0	0	150.000	149.782	0

Si prevede un significativo miglioramento del trattamento dei reflui che provengono dalla frazione di Cerredolo e da altre frazioni minori. La frazione di Cerredolo è attualmente servita da due impianti di trattamento delle acque reflue, un impianto a biodischi posizionato nella parte alta dell'abitato ed una fossa imhoff posizionata nella parte bassa dell'abitato.

La complessità dell'intervento si ritrova nel fatto che la volontà del gestore è quella di dismettere i due impianti esistenti, che si presentano in cattivo stato di conservazione, per collettare tutti i reflui verso un nuovo impianto di trattamento che dia più ampie garanzie di funzionamento. L'area individuata si trova alla confluenza del Torrente Dolo nel Fiume Secchia.

Considerata la vicinanza del centro abitato, per limitare l'impatto del nuovo impianto nell'ambiente circostante si prevede che:

- Le vasche siano coperte per limitare l'impatto odorigeno;
- Le apparecchiature siano di tipo sommerso o collocate all'interno di un locale servizi per limitare l'impatto acustico.

ID 2016REAT0017 - Nuovo impianto di depurazione di secondo livello a servizio dell'abitato di La Cà

L'intervento in progetto impatta l'attività di depurazione. Attualmente la frazione di La Cà non risulta avere un impianto di trattamento e si prevede quindi un significativo miglioramento del trattamento dei reflui che provengono dalla frazione di La Cà con annessi benefici di carattere ambientale. Viste le condizioni orografiche dell'area, si prevede la realizzazione di una stazione di pre-miscelazione con pompaggio e rilancio sull'impianto di Cerredolo-La Valle che dista 1,7 km. Questo intervento verrà realizzato, entro il 30/09/2024, da una azienda privata tramite convenzione col Comune di Toano relativa alla realizzazione, in prossimità dello scarico, di una centrale idroelettrica sul torrente Dolo. Per la realizzazione dell'opera non ci saranno costi che ricadranno sulla tariffa del SII. I costi che ricadranno sulla tariffa saranno relativi alla successiva gestione.

ID 2016REAT0019 - Riduzione delle perdite nelle captazioni acquedotto ex destra Secchia

ID 2016REAT0020 -Rinnovo reti acquedotto

Si tratta di n. 2 interventi finanziati al 50% con fondi FSC (Fondo per lo sviluppo e la coesione), la cui pianificazione riguarda le annualità 2020-2023. Considerando che tali interventi, ritenuti strategici, ad oggi non sono ultimati, sono stati inseriti nel foglio relativo al POS, con importi pari a "0", nelle annualità comprese tra il 2024 ed 2027 per non creare duplicazioni di importi, relativi ai medesimi interventi.

7 Eventuali istanze specifiche

7.1 Istanza per mancato rispetto di alcuni prerequisiti

Non sono presentati istanze per mancato rispetto dei prerequisiti.

7.2 Istanza per operazioni di aggregazione gestionale

Non sono presentati istanze di aggregazione gestionale.

7.3 Altro

Non sono presenti altre tipologie di istanze diverse da quanto previsto ai punti precedenti.

8 Ulteriori elementi informativi

Sul territorio regionale sono presenti n.ro 2 disposizioni normative che impattano sulla programmazione degli interventi. Esse sono:

DGR 286/2005	Direttiva concernente indirizzi per la gestione delle acque di prima pioggia e di lavaggio da aree esterne (art. 39, Dlgs 11 maggio 1999, n. 152)
DGR 201/2016	Approvazione della Direttiva concernente “Indirizzi all’Agenzia Territoriale dell’Emilia-Romagna per i Servizi idrici e rifiuti ed agli Enti competenti per la predisposizione dei programmi di adeguamento degli scarichi di acque reflue urbane”, aggiornata dalla DGR 569/2019 e DGR 2153/2021

9 Dati di qualità tecnica per gli anni 2020 e 2021 relativi al nuovo perimetro di gestione (eventuale)

Nessuno

10 Dati di qualità contrattuale per l’anno 2021 coerenti con i più recenti accadimenti gestionali (eventuale)

Nessuno



Allegato 3
Relazione di accompagnamento di aggiornamento della predisposizione tariffaria

Schema tipo

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO – AGGIORNAMENTO DELLA PREDISPOSIZIONE TARIFFARIA MTI-3

Gestore AST Toano S.r.l. Unipersonale – Reggio Emilia

Indice

1	Informazioni sulla gestione	3
1.1	Perimetro della gestione e servizi forniti	3
1.1.1	Informazioni sulle gestioni interessate da processi di aggregazione	3
1.1.2	Informazioni sulle gestioni non conformi alla normativa pro tempore vigente ...	3
1.2	Precisazioni su servizi SII e altre attività idriche	3
1.3	Altre informazioni rilevanti.....	5
2	Dati relativi alla gestione nell’ambito territoriale ottimale	5
2.1	Dati patrimoniali	7
2.1.1	Fonti di finanziamento	7
2.1.2	Altri dati economico-finanziari.....	10
2.2	Dati di conto economico	17
2.2.1	Dati di conto economico	17
2.2.2	Focus sugli scambi all’ingrosso	20
2.3	Dati relativi alle immobilizzazioni.....	22
2.3.1	Investimenti e dismissioni	22
2.3.2	Infrastrutture di terzi	24
2.4	Corrispettivi applicati all’utenza finale.....	24
2.4.1	Struttura dei corrispettivi applicata nel 2019.....	24
3	Predisposizione tariffaria.....	26
3.1	Posizionamento nella matrice di schemi regolatori	26
3.1.1	Selezione dello schema regolatorio	26
3.1.1.1	Ammortamento finanziario.....	26
3.1.1.2	Valorizzazione FNI ^{new,a}	26
3.1.2	Valorizzazione delle componenti del VRG	26
3.1.2.1	Valorizzazione componente Capex	28
3.1.2.2	Valorizzazione componente FoNI	29
3.1.2.3	Valorizzazione componente Opex	29
3.1.2.4	Valorizzazione componente ERC.....	31
3.1.2.5	Valorizzazione componente RC _{TOT}	31
3.2	Moltiplicatore tariffario.....	34
3.2.1	Calcolo del moltiplicatore.....	34
3.2.2	Moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente	34
3.2.4	Confronto con i moltiplicatori precedentemente applicati	35
4	Piano economico-finanziario del Piano d’Ambito (PEF).....	35

4.1	Piano tariffario	35
4.2	Schema di conto economico.....	38
4.3	Rendiconto finanziario	40
4.4	Stato patrimoniale	44
5	Eventuali istanze specifiche	46
6	Note e commenti sulla compilazione del file RDT2022	46
7	Schema regolatorio di convergenza ai sensi dell'art. 31 del MTI-3 [eventuale].....	47

1 Informazioni sulla gestione

1.1 Perimetro della gestione e servizi forniti

- Ente di Governo d'Ambito: ATERSIR – Ambito 3 Reggio nell'Emilia;
- Gestore: Azienda Servizi Toano srl unipersonale - Il gestore è una società monoservizio;
- Servizi forniti: Acquedotto, Fognatura e Depurazione;
- Bacino territoriale di riferimento per il calcolo del moltiplicatore tariffario: Comune di Toano e frazione di Lusignana del Comune di Villa Minozzo (su bacino unico). Negli anni 2020 e 2021 non si sono verificate modifiche di perimetro del territorio servito dal gestore, rispetto alle annualità 2018 e 2019.

L'Azienda Servizi Toano Srl Unipersonale nasce il 06 dicembre 2004 a seguito della trasformazione dell'Azienda Speciale Toano "AST" in società di capitali con unico socio Comune di Toano (in precedenza il servizio idrico nel Comune di Toano e nel limitrofo Comune di Villa Minozzo era erogato dall'Acquedotto Destra Secchia gestito in autonomia dai due Comuni e, dopo il 1982, direttamente dal Comune di Toano in economia fino all'approdo tramite società partecipata al 100% nel 2001). Nel corso dell'anno 2016 il gestore AST Srl, affidatario in house della gestione del SII scaduto in data 31 dicembre 2010 e rinnovato "sino all'attivazione della nuova gestione" come disposto dalla della ex-AATO3 di Reggio Emilia con delibera n. 17 del 16/12/2010, ha presentato istanza per la salvaguardia della gestione in forma autonoma del SII nel territorio del Comune di Toano ai sensi dell'art. 147, comma 2-bis, lettera b) del d.lgs. n. 152/2006 (prot. PG/2016/1997 del 22/03/2016). L'Agenzia, dopo aver condotto l'istruttoria inerente alla valutazione della sussistenza dei presupposti tecnici sulla qualità e sull'utilizzo efficiente della risorsa idrica per la salvaguardia della gestione autonoma svolta dal Comune di Toano del SII, ha accolto l'istanza presentata con delibera del Consiglio d'Ambito n. 106 del 20.12.2017 dichiarando che la gestione del SII assentita alla società AST Srl unipersonale si configura come gestione in forma autonoma esistente.

1.1.1 Informazioni sulle gestioni interessate da processi di aggregazione

Nessuna aggregazione è avvenuta nel periodo oggetto della raccolta dati né è ad oggi prevista sul periodo di riferimento del MTI-3 aggiornamento.

1.1.2 Informazioni sulle gestioni non conformi alla normativa pro tempore vigente

Nel territorio non sono presenti gestioni cessate ex lege.

1.2 Precisazioni su servizi SII e altre attività idriche

Riguardo all'elenco dei servizi del SII e delle altre attività idriche svolte dal gestore, si riporta la seguente tabella, contenente i dati relativi alle annualità 2020 e 2021.

Descrizione	Tipo di Attività	Tipo di dato	Anno 2020	Anno 2021
Captazione	Servizio idrico integrato	S/NO	SI	SI
Potabilizzazione	Servizio idrico integrato	S/NO	NO	NO
Adduzione	Servizio idrico integrato	S/NO	SI	SI
Acquedotto distribuzione	Servizio idrico integrato	S/NO	SI	SI
Fognatura	Servizio idrico integrato	S/NO	SI	SI
Depurazione	Servizio idrico integrato	S/NO	SI	SI
Acquedotto (utenti non allacciati alla pubblica fognatura)	Servizio idrico integrato	S/NO	SI	SI
Vendita di acqua all'ingrosso	Servizio idrico integrato	S/NO	NO	NO
Allacciamenti	Servizio idrico integrato	S/NO	SI	SI
Vendita di acqua non potabile o ad uso industriale	Servizio idrico integrato	S/NO	NO	NO
Vendita di acqua forfetaria	Servizio idrico integrato	S/NO	NO	NO
Vendita di acqua con autobotte	Servizio idrico integrato	S/NO	NO	NO
Gestione fognature bianche	Servizio idrico integrato	S/NO	NO	NO
Pulizia e manutenzione caditoie stradali	Servizio idrico integrato	S/NO	NO	NO
Altre prestazioni e servizi accessori (compresa la gestione della morosità)	Servizio idrico integrato	S/NO	SI	SI
Fornitura bocche antincendio	Servizio idrico integrato	S/NO	SI	SI
Fognatura e depurazione civile (approvvigionamento autonomo)	Servizio idrico integrato	S/NO	NO	NO
Fognatura e depurazione di acque reflue industriali	Servizio idrico integrato	S/NO	NO	NO
Lavori conto terzi	Servizio idrico integrato	S/NO	NO	NO
Lettura contatori condominiali	Altre attività idriche	S/NO	NO	NO
Vendita di acqua con autobotte	Altre attività idriche	S/NO	NO	NO
Trattamento percolati	Altre attività idriche	S/NO	NO	NO
Trattamento bottini	Altre attività idriche	S/NO	NO	NO
Installazione/gestione bocche antincendio	Altre attività idriche	S/NO	NO	NO
Vendita di servizi a terzi	Altre attività idriche	S/NO	NO	NO
Lavori conto terzi	Altre attività idriche	S/NO	NO	NO
Spurgo pozzi neri	Altre attività idriche	S/NO	NO	NO
Rilascio autorizzazioni allo scarico	Altre attività idriche	S/NO	NO	NO
Lotizzazioni	Altre attività idriche	S/NO	NO	NO
Riuso delle acque di depurazione	Altre attività idriche	S/NO	NO	NO
Case dell'acqua	Altre attività idriche	S/NO	NO	NO
aggió di fatturazione del Gestore di acquedotto in caso di separazione dai servizi di fognatura e depurazione.	Altre attività idriche	S/NO	NO	NO
Produzione di energia elettrica con turbine installate sugli impianti idrici	Attività diverse	S/NO	NO	NO
Gestione fognature bianche	Attività diverse	S/NO	NO	NO
Pulizia e manutenzione caditoie stradali	Attività diverse	S/NO	NO	NO
Produzione di energia elettrica con pannelli fotovoltaici o altro installati sugli impianti, terreni o fabbricati dei servizi	Attività diverse	S/NO	NO	NO
Vendita servizio di trasmissione dati su fibra ottica installata su cavidotti idrici	Attività diverse	S/NO	NO	NO
Vendita di servizi a terzi	Attività diverse	S/NO	NO	NO
Lavori conto terzi	Attività diverse	S/NO	NO	NO
Noleggio delle infrastrutture (per attività di cablaggio televisivo, antenne UMTS, ecc.)	Attività diverse	S/NO	NO	NO
Produzione e distribuzione di energia elettrica che non utilizza infrastrutture idriche	Attività diverse	S/NO	NO	NO
Distribuzione gas	Attività diverse	S/NO	NO	NO
Gestione rifiuti	Attività diverse	S/NO	NO	NO
Trasporti locali	Attività diverse	S/NO	NO	NO
TLC	Attività diverse	S/NO	NO	NO
Svolgimento del SII fuori ATO	Attività diverse	S/NO	NO	NO
Altre attività non ricomprese nelle precedenti voci	Attività diverse	S/NO	NO	NO
Altre attività non ricomprese nelle precedenti voci	Attività diverse	S/NO	NO	NO
Altre attività non ricomprese nelle precedenti voci	Attività diverse	S/NO	NO	NO

Fonte: Prot_PG_AT_26-11-2021_0010790- Allegato N° 9.0 - Raccolta dati_2020_Consuntivi e Prot_PG_AT-2022-0007192_del_19-07-2022 - Allegato N° 9 - Raccolta dati_2021_Consuntivi

Il gestore AST non svolge alcuna attività relativa ad “Altre Attività Idriche” e ad “Attività diverse”. Inoltre, in merito all’attività di potabilizzazione non svolta, il gestore dichiara di svolgere solamente l’attività di clorazione.

Inoltre, AST fornisce acqua ad utenze non allacciate alla pubblica fognatura; nel conto economico i ricavi derivanti da tale attività non sono esplicitati nella voce specifica, ma inclusi nei ricavi acquedotto quota variabile delle diverse tipologie d’uso.

1.3 Altre informazioni rilevanti

Nulla da evidenziare in merito a:

- cause di esclusione dall'aggiornamento tariffario per gli anni 2020 e 2021, ai sensi dell'art. 8 della deliberazione 580/2019/R/IDR. Si precisa infatti la Carta dei servizi risulta adottata, che non sono presenti fatturazioni col consumo minimo impegnato all'utenza domestica e che risultano regolari i versamenti alla Cassa per i servizi energetici (CSEA) delle componenti tariffarie perequative relative al 2020/2021;
- stato di eventuali procedure di crisi di impresa (es. procedure fallimentari, concordato preventivo, altro);
- ricorsi pendenti;
- sentenze passate in giudicato nell'ultimo biennio.

2 Dati relativi alla gestione nell'ambito territoriale ottimale

In riferimento all'annualità 2020 e 2021, il gestore ha provveduto a fornire i dati consuntivi economici, tecnici e patrimoniali. Per i dati di entrambe le annualità è stata fatta la validazione, verificando la coerenza puntuale con i dati di Bilancio.

Dati tecnici

Per quanto concerne i dati di Energia Elettrica 2020 e 2021 il gestore ha fornito l'elenco puntuale delle singole fatture e per ciascuna di esse l'indicazione del centro di costo, l'identificativo del punto di prelievo e relativo indirizzo (via e Comune), l'importo e il consumo espresso in Kwh. Di seguito si riportano le tabelle di sintesi estratte da tali prospetti analitici di dettaglio.

Fatture di Energia elettrica, anno 2020

Centro di costo	POD (punto di prelievo)	Tensione (AT, MT, BT)	Anno di competenza	Importo (€/anno)	kw/h	di cui SII kw/h	di cui AAI kw/h
Acquedotto	IT001E485735241	BT	2020	€ 330,36	31,00	31,00	0,00
Acquedotto	IT001E485762736	BT	2020	€ 868,72	275,00	275,00	0,00
Acquedotto	IT001E485762698	BT	2020	€ 694,59	128,00	128,00	0,00
Acquedotto	IT001E401196790	BT	2020	€ 719,81	2.246,00	2.246,00	0,00
Acquedotto	IT001E401214381	BT	2020	€ 443,33	848,00	848,00	0,00
Acquedotto	IT001E481887569	BT	2020	€ 331,00	900,00	900,00	0,00
Acquedotto	IT001E496094115	BT	2020	€ 234,32	85,00	85,00	0,00
Acquedotto	IT001E496094085	BT	2020	€ 241,34	145,00	145,00	0,00
Acquedotto	IT001E496562828	BT	2020	€ 131,58	0,00	0,00	0,00
Acquedotto	IT001E496562852	BT	2020	€ 255,79	80,00	80,00	0,00
Acquedotto	IT001E550991951	BT	2020	€ 323,59	216,00	216,00	0,00
Acquedotto	IT001E43180862	BT	2020	€ 341,82	0,00	0,00	0,00
Depurazione	IT001E496030257	BT	2020	€ 3.963,27	24.678,00	24.678,00	0,00
Depurazione	IT001E04339038	BT	2020	€ 148,04	226,00	226,00	0,00
Depurazione	IT001E04338956	BT	2020	€ 1.559,77	7.831,00	7.831,00	0,00
Depurazione	IT001E04339064	BT	2020	€ 195,34	522,00	522,00	0,00
Fognatura	IT001E04338929	BT	2020	€ 923,77	4.488,00	4.488,00	0,00
TOTALE				€ 11.706,44	42.699,00	42.699,00	0,00

Fonte: Prot_PG_AT_26-11-2021_0010790- Allegato N° 9.0 - Raccolta_dati_2020_Consuntivi

Fatture energia elettrica, anno 2021

Centro di costo	POD (punto di prelievo)	Tensione (AT, MT, BT)	Anno di competenza	Importo (€/anno)	kw/h	di cui SII kw/h	di cui AAI kw/h
Acquedotto	IT001E485735241	BT	2021	€ 259,03	74,00	74,00	0,00
Acquedotto	IT001E485762736	BT	2021	€ 764,24	149,00	149,00	0,00
Acquedotto	IT001E485762698	BT	2021	€ 527,01	224,00	224,00	0,00
Acquedotto	IT001E401196790	BT	2021	€ 2.288,56	6.154,00	6.154,00	0,00
Acquedotto	IT001E401214381	BT	2021	€ 881,25	1.641,00	1.641,00	0,00
Acquedotto	IT001E481887569	BT	2021	€ 436,93	519,00	519,00	0,00
Acquedotto	IT001E496094115	BT	2021	€ 218,33	89,00	89,00	0,00
Acquedotto	IT001E496094085	BT	2021	€ 237,56	171,00	171,00	0,00
Acquedotto	IT001E496562828	BT	2021	€ 251,84	256,00	256,00	0,00
Acquedotto	IT001E496562852	BT	2021	€ 194,16	81,00	81,00	0,00
Acquedotto	IT001E550991951	BT	2021	€ 294,55	223,00	223,00	0,00
Acquedotto	IT001E43180862	BT	2021	€ 324,99	108,00	108,00	0,00
Depurazione	IT001E496030257	BT	2021	€ 5.157,90	20.886,00	20.886,00	0,00
Depurazione	IT001E04339038	BT	2021	€ 457,10	1.082,00	1.082,00	0,00
Depurazione	IT001E04338956	BT	2021	€ 7.245,61	41.569,00	41.569,00	0,00
Depurazione	IT001E04339064	BT	2021	€ 624,75	2.276,00	2.276,00	0,00
Fognatura	IT001E04338929	BT	2021	€ 3.638,79	21.302,00	21.302,00	0,00
TOTALE				€ 23.802,60	96.804,00	96.804,00	0,00

Prot_PG_AT-2022-0007192_del_19-07-2022 - Allegato N° 9 - Raccolta_dati_2021_Consuntivi

I dati 2020 e 2021 sono quadrati con quanto riportato nel prospetto dei dati tecnici. È stato inoltre fornito il prospetto dei dati consuntivo relativo all'annualità 2019, come richiesto dal tool ARERA.

DATI TECNICI

FORNITURA ELETTRICA

		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2019
Consumo di energia elettrica	kWh	42.699	96.804	22.317
di cui, in salvaguardia	kWh			
Costo energia elettrica a bilancio	Euro	11.706	23.807	9.684
di cui, in salvaguardia	Euro			
Costo medio della fornitura elettrica	Euro/kWh	0,27415	0,24593	
Costo medio della fornitura elettrica per l'acquisto in regime di salvaguardia	Euro/kWh			
Si esclude di avere acquistato energia elettrica in regime di salvaguardia per almeno 4 mesi	S/NO	SI	SI	SI

SERVIZIO ACQUEDOTTO

Numero di comuni serviti (ComA)	N	1	1
Popolazione residente servita (PRA)	N	4.332	4.332
Volume di acqua fatturato (A20)	m3	454.118	469.792
Utenze totali (UT)	N	2.868	2.883
Popolazione fluttuante (PFA)	N	2.943	2.943
Superficie (SUA)	km2	67	67
Lunghezza rete (L)	km	186	186

SERVIZIO FOGNATURA

Numero di comuni serviti (ComF)	N	1	1
Popolazione residente servita (PRF)	N	3.350	3.350
Lunghezza rete fognaria (LL)	km	76	76
Popolazione fluttuante (PFF)	N	2.165	2.156
Superficie (SUF)	km2	67	67

SERVIZIO DEPURAZIONE

Numero di comuni serviti (ComD)	N	1	1
Popolazione residente servita (PRD)	N	2.140	2.140
Popolazione fluttuante (PFD)	N	1.415	1.415
Superficie (SUD)	km2	67	67
Abitanti Equivalenti serviti da depurazione	A.E.	2.918	2.918

Fonte: Prot_PG_AT_26-11-2021_0010790- Allegato N° 9.0 - Raccolta_dati_2020_Consuntivi e Prot_PG_AT-2022-0007192_del_19-07-2022 - Allegato N° 9 - Raccolta_dati_2021_Consuntivi

In merito al costo medio della fornitura, che risulta particolarmente elevato (a fronte di un costo medio della fornitura riconosciuto da ARERA pari a 0,1543 €/kWh per il 2020 e 0,1618 €/kWh per il 2021) il gestore ha spiegato che tali valori sono dovuti all'incidenza delle quote fisse nel servizio acquedottistico, in quanto tale sistema funziona principalmente per caduta. Solamente in periodi limitati caratterizzati da particolare siccità, devono essere attivati i sistemi di rilancio dell'acqua con pompe da un'altitudine di 430 m slm a 920 m slm (si veda l'Allegato 1).

Inoltre, la differenza dei costi dell'energia elettrica deriva dal servizio di fognatura in quanto nell'anno 2020 è stata attivata l'utenza elettrica legata alla stazione di rilancio dei reflui di Toano e dal servizio depurazione in quanto dal 2020 AST si è intestata le utenze elettriche dei 3 depuratori di Cavola, Quara e La Valle che fino a quell'anno erano in capo al Comune di Toano. Attivazione del rilancio dei reflui e intestazione delle tre utenze dei depuratori sono avvenuti nell'ultimo trimestre del 2020 e pertanto costi e consumi hanno inciso limitatamente nel 2020 ma molto di più a partire dal 2021.

2.1 Dati patrimoniali

2.1.1 Fonti di finanziamento

Il gestore ha fornito il prospetto di riepilogo dei finanziamenti in essere, dal quale si evince come 4 di questi siano finanziati da Cassa Depositi e Prestiti, mentre i restanti 5 sono mutui stipulati verso istituti bancari.

Nel corso del 2020 sono stati accessi due mutui per un valore complessivo di 128.000 euro, con scadenza nel 2025 e nel 2035. Nel 2021 è stato stipulato un nuovo finanziamento dal valore di 200.000 euro con durata decennale.

Complessivamente i finanziamenti in essere sono costati alla società circa 105 mila euro (di cui 87 mila euro come rimborso di quota capitale) nel 2020 e 122 mila euro (di cui 102 mila euro come rimborso di quota capitale) nel 2021.

Il debito residuo al 31 dicembre 2021 ammonta a circa 718 mila euro.

Quattro finanziamenti si completeranno entro il 2025 ed ulteriori tre entro il 2030.

Per ciascun mutuo il gestore ha fornito la previsione di estinzione fino alla fine del periodo di concessione dei debiti contratti per la realizzazione degli investimenti del ciclo idrico (quota capitale e interessi), nonché l'indicazione del tasso medio di interesse corrisposto.

Finanziamenti in corso

n_riga	Importo finanziato (€)	Soggetto finanziatore	Data di sottoscrizione del finanziamento (gg/mm/aaaa)	Data di scadenza del finanziamento (gg/mm/aaaa)	Garanzie richieste	Quota capitale 2020 (€)	Tasso medio d'interesse 2020 (%)	Quota interessi 2020 (€)	Debito residuo (€) 2020	Quota capitale 2021 (€)	Tasso medio d'interesse 2021 (%)	Quota interessi 2021 (€)	Debito residuo (€) 2021
1	168.234	CdP	31/12/2002	31/12/2022	altro	12.038	5,50%	1.936	26.127	12.709	5,50%	1.265	13.418
2	294.000	CdP	31/12/2004	31/12/2024	altro	18.208	4,55%	4.337	81.606	19.046	4,55%	3.499	62.560
3	160.000	CdP	31/12/2004	31/12/2024	altro	9.909	4,55%	2.360	44.411	10.365	4,55%	1.904	34.046
4	200.000	CdP	31/12/2008	31/12/2028	altro	10.345	4,33%	4.707	100.855	10.798	4,33%	4.254	90.057
5	60.000	CdP	31/12/2010	31/12/2030	altro	2.850	4,32%	1.659	36.308	2.974	4,32%	1.535	33.334
6	300.000	Banche	19/09/2017		nessuna	28.772	1,80%	4.032	208.349	29.294	1,80%	3.509	179.054
7	40.000	Banche	01/07/2020	01/07/2025	nessuna	3.144	2,50%	405	36.856	7.685	2,50%	834	29.170
8	88.000	Banche	04/08/2020	04/08/2035	altro	1.676	2,05%	597	86.324	5.098	2,05%	1.722	81.226
9	200.000	Banche	14/09/2021	14/09/2031	nessuna					4.254	3,25%	1.609	195.746
Totale	1.510.234					86.943		20.033	620.836	102.225		20.130	718.611

Fonte: PG_AT_13-07-2022_INTEGRAZIONI - MutuiAst

Id	Importo finanziato (€)	Data di scadenza del finanziamento (gg/mm/aaaa)	Annualità 2022				Annualità 2023				Annualità 2024				Annualità 2025				Annualità 2026			
			Quota capitale	tasso medio di interesse	Quota interessi	Debito residuo	Quota capitale	tasso medio di interesse	Quota interessi	Debito residuo	Quota capitale	tasso medio di interesse	Quota interessi	Debito residuo	Quota capitale	tasso medio di interesse	Quota interessi	Debito residuo	Quota capitale	tasso medio di interesse	Quota interessi	Debito residuo
1	168.234	31/12/2022	13.418	5,50%	556	0																
2	294.000	31/12/2024	19.922	4,55%	2.622	42.637	20.839	4,55%	1.706	21.798	21.798	4,55%	747	0								
3	160.000	31/12/2024	10.842	4,55%	1.427	23.204	11.341	4,55%	928	11.863	11.863	4,55%	406	0								
4	200.000	31/12/2028	11.271	4,33%	3.781	78.785	11.765	4,33%	3.288	67.021	12.280	4,33%	2.772	54.740	12.818	4,33%	2.235	41.922	13.380	4,33%	1.673	28.543
5	60.000	31/12/2030	3.104	4,32%	1.405	30.231	3.239	4,32%	1.270	26.992	3.380	4,32%	1.129	23.612	3.528	4,32%	981	20.084	3.681	4,32%	827	16.403
6	300.000		29.826	1,80%	2.977	149.228	30.367	1,80%	2.436	118.861	30.918	1,80%	1.885	87.943	31.480	1,80%	1.324	56.463	32.051	1,80%	752	24.412
7	40.000	01/07/2025	7.879	2,50%	639	21.291	8.079	2,50%	440	13.212	8.283	2,50%	236	4.930	4.930	2,50%	41	0				
8	88.000	04/08/2035	5.204	2,05%	1.616	76.022	5.311	2,05%	1.509	70.711	5.421	2,05%	1.399	65.290	5.533	2,05%	1.287	59.757	5.648	2,05%	1.172	54.109
9	200.000	14/09/2031	17.349	3,25%	6.104	178.396	17.922	3,25%	5.532	160.475	18.499	3,25%	4.955	141.976	19.123	3,25%	4.331	122.853	19.754	3,25%	3.700	103.099
Totale	1.510.234		118.816		21.130	599.795	108.863		17.108	490.932	112.442		13.530	378.490	77.411		10.198	301.079	74.514		8.125	226.565

Fonte: PG_AT_13-07-2022_INTEGRAZIONI - MutuiAst

L'importo complessivo dei debiti verso banche trova riscontro con quanto riportato nel Bilancio 2020-2021, da cui sono tratte le Tabelle seguenti.

Debiti 2020

	ENTRO ES. SUCCESSIVO	OLTRE ES. SUCCESSIVO	OLTRE 5 ANNI	TOTALE
Debiti verso banche	97.970	344.640	178.226	620.836
Debiti v/fornitori	157.248	0	0	157.248
Debiti vs. controllanti	74.516	0	0	74.516
Debiti tributari	8.793	0	0	8.793
Debiti previdenziali e assistenziali	10.990	0	0	10.990
Debiti vs. amm.tori	1.068	0	0	1.068
Debiti vs. dipendenti	9.921	0	0	9.921
Debiti diversi	43.310	65.156	0	108.466
Totale	403.816	409.796	178.226	991.838

Fonte: Bilancio 2020 AST

Debiti 2021

	ENTRO ES. SUCCESSIVO	OLTRE ES. SUCCESSIVO	OLTRE 5 ANNI	TOTALE
Debiti verso banche	105.398	489.346	123.867	718.611
Debiti v/fornitori	170.630	0	0	170.630
Debiti vs. controllanti	67.878	0	0	67.878
Debiti tributari	12.492	0	0	12.492
Debiti previdenziali e assistenziali	13.803	0	0	13.803
Debiti vs. amm.tori	1.130	0	0	1.130
Debiti vs. dipendenti	12.892	0	0	12.892
Debiti diversi	78.218	63.123	0	141.341
Totale	462.441	552.469	123.867	1.138.777

Fonte: Bilancio 2021 AST

2.1.2 Altri dati economico-finanziari

FONTI DI FINANZIAMENTO

		ANNO 2020	ANNO 2021
Mezzi Propri	Euro	75.885	77.145
MEZZI DI TERZI			
Finanziamenti a medio-lungo termine	Euro	522.866	613.213
di cui verso società controllate e collegate e verso controllanti	Euro		
Tasso medio finanziamenti a medio-lungo termine	%	2,87%	2,85%
Prestiti obbligazionari	Euro		
Tasso medio Prestiti obbligazionari	%		
Altre passività consolidate	Euro	65.156	63.123
Finanziamenti a breve termine	Euro	97.970	105.398
di cui verso società controllate e collegate e verso controllanti	Euro		
Tasso medio Finanziamenti a breve termine	%	2,98%	2,94%
Altre passività correnti	Euro	286.063	330.748
Debiti tributari	Euro	19.783	26.295

Fonte: Prot_PG_AT_26-11-2021_0010790- Allegato N° 9.0 - Raccolta_dati_2020_Consuntivi e Prot_PG_AT-2022-0007192_del_19-07-2022 - Allegato N° 9 - Raccolta_dati_2021_Consuntivi

La voce “Mezzi propri”, pari a 75.855 nel 2020 e a 77.145 nel 2021, coincide con il valore del patrimonio netto di fine esercizio iscritto a bilancio, di cui si fornisce di seguito un dettaglio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	46.000	-			46.000
Riserva legale	1.887	312			2.199
Altre riserve					
Riserva straordinaria	17.772	5.925			23.697
Totale altre riserve	17.772	5.925			23.697
Utile (perdita) dell'esercizio	6.237	(6.237)		3.989	3.989
Totale patrimonio netto	71.896	-		3.989	75.885

Fonte: Bilancio 2020 AST

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Capitale	46.000	-			46.000
Riserva legale	2.199	200			2.399
Altre riserve					
Riserva straordinaria	23.697	3.789			27.486
Totale altre riserve	23.697	3.789			27.486
Utile (perdita) dell'esercizio	3.989	(3.989)		1.259	1.259
Totale patrimonio netto	75.885	-		1.259	77.144

Fonte: Bilancio 2021 AST

Per quanto riguarda i finanziamenti a medio-lungo termine per gli anni 2020 e 2021, si verifica la quadratura col bilancio.

La voce “altre passività consolidate” trova coerenza all’interno del bilancio, denominata come “Debiti diversi”.

La voce “altre passività correnti” trova riscontro nel bilancio dalla somma delle voci “Debiti verso fornitori”, “Debiti verso controllanti”, “Debiti verso amministratori”, “Debiti verso dipendenti” e “Debiti diversi”.

Si riporta di seguito il prospetto relativo ai fondi e al TFR.

TFR, FONDO RISCHIE ALTRI

TFR	Euro	116.870	131.858
Fondo di quiescenza	Euro		
Fondo rischi e oneri	Euro	117.721	89.019
Fondo rischi su crediti	Euro		
Fondo svalutazione crediti	Euro	1.350	885
Valore Deposito cauzionale	Euro	65.156	63.123
Fondo imposte e tasse (anche differite)	Euro		
Fondo sentenza Corte Costituzionale 335/2008	Euro	160	160
Fondo per il ripristino di beni di terzi	Euro		
Fondo vincolato al finanziamento della spesa per investimenti comma 9.1 lett. f) MTI-3	Euro		
Fondo per il finanziamento di tariffe sociali o di solidarietà	Euro		

Fonte: Prot_PG_AT_26-11-2021_0010790- Allegato N° 9.0 - Raccolta_dati_2020_Consuntivi e
Prot_PG_AT-2022-0007192_del_19-07-2022 - Allegato N° 9 - Raccolta_dati_2021_Consuntivi

Il valore iscritto a fondo TFR, pari a 116.870 nel 2020 e 131.858 nel 2021, coincide con il dato di bilancio, di cui si offre di seguito il dettaglio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	105.206
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	11.664
Totale variazioni	11.664
Valore di fine esercizio	116.870

Fonte: Bilancio 2020 AST

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	116.870
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	14.988
Totale variazioni	14.988
Valore di fine esercizio	131.858

Fonte: Bilancio 2021 AST

I fondi rischi e oneri, stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza, sono iscritti per un valore totale di 117.721 per il 2020 e 89.019 per il 2021.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	117.799	117.799
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	78	78
Totale variazioni	(78)	(78)
Valore di fine esercizio	117.721	117.721

Fonte: Bilancio 2021 AST

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	117.721	117.721
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	28.702	28.702
Totale variazioni	(28.702)	(28.702)
Valore di fine esercizio	89.019	89.019

Fonte: Bilancio 2021 AST

Di seguito si riportano i valori della sezione degli altri dati economico-finanziari.

MOROSITA'

ANNO 2020 ANNO 2021

		2020	2021
Unpaid Ratio (UR) a 24 mesi effettivamente rilevato	%	2,13%	1,72%
Rimborsi dagli utenti finali relativi alla gestione della morosità	Euro		
Percentuale al fatturato per CO _{oii} (comma 28.4 MTI-3)	%		

IMPOSTE

		2020	2021
IRES	Euro	2.888	1.874
IRAP	Euro	2.875	6.370
Imposte differite	Euro		
Imposte anticipate	Euro		
Aliquota media di tassazione, IRAP inclusa	%	59,10%	86,75%

ALTRI IMPORTI IN BOLLETTA

		2020	2021
Ui1 (importo fatturato componente Ui1)	Euro	3.075	3.075
Ui2 (importo fatturato componente Ui2)	Euro	6.918	6.918
Ui3 (importo fatturato componente Ui3)	Euro	3.764	3.764
Ui4 (importo fatturato componente Ui4)	Euro	3.075	3.075
Componente $[(1+\gamma_{i,j}^{OP}) \cdot \max\{0; \Delta Opex\}]$ (importo fatturato)	Euro		
Altre componenti perequative	Euro		

Fonte: Prot_PG_AT_26-11-2021_0010790- Allegato N° 9.0 - Raccolta_dati_2020_Consuntivi e Prot_PG_AT-2022-0007192_del_19-07-2022 - Allegato N° 9 - Raccolta_dati_2021_Consuntivi

Il tasso di unpaid è pari a 2,13% per il 2020 e a 1,72% per il 2021. Nel seguente prospetto riepilogativo si riportano la valorizzazione del rapporto tra quanto è stato effettivamente incassato il 31/12/2020 e il 31/12/2021 rispetto a quanto era stato riconosciuto rispettivamente nel 2018 e nel 2019. Inoltre, il gestore non ha provveduto ad alcun rimborso per la gestione della morosità.

Unpaid Ratio (UR) a 24 mesi effettivamente rilevato

Colonna "Fatturato": rappresenta, per ogni anno indicato nella colonna "Periodo di emissione", il totale espresso in € degli importi fatturati agli utenti finali, comprensivo di tutte le voci addebitate agli utenti medesimi.

Colonna "Incasso": rappresenta il totale, espresso in €, degli importi indicati nella stessa riga della colonna "Fatturato" che risultano entro la data indicata nella colonna "Periodo di riferimento".

Nella Colonna "Incasso", l'ammontare indicato è comprensivo degli ammontari di deposito cauzionale escussi.

Tabella 1A: Totale utenti domestici	Periodo di emissione	Fatturato	Periodo di riferimento	Incasso
<i>Inserire eventuali commenti</i>	Anno 2019	384.560	31/12/2021	381.964
	Anno 2018	392.488	31/12/2020	387.666
	Anno 2017	364.037	31/12/2019	361.185
	Anno 2016	370.203	31/12/2018	365.723
Tabella 2A: Totale Amministrazioni Pubbliche Locali	Periodo di emissione	Fatturato	Periodo di riferimento	Incasso
<i>Inserire eventuali commenti</i>	Anno 2019	31.337	31/12/2021	31.337
	Anno 2018	40.946	31/12/2020	40.946
	Anno 2017	36.617	31/12/2019	36.617
	Anno 2016	38.621	31/12/2018	38.621
Tabella 3A: Totale Amministrazioni Pubbliche Centrali	Periodo di emissione	Fatturato	Periodo di riferimento	Incasso
<i>Inserire eventuali commenti</i>	Anno 2019	772	31/12/2021	772
	Anno 2018	299	31/12/2020	299
	Anno 2017	186	31/12/2019	186
	Anno 2016	282	31/12/2018	282
Tabella 4A: Totale Altri utenti non domestici	Periodo di emissione	Fatturato	Periodo di riferimento	Incasso
<i>Inserire eventuali commenti</i>	Anno 2019	188.269	31/12/2021	180.481
	Anno 2018	337.534	31/12/2020	325.936
	Anno 2017	346.266	31/12/2019	336.852
	Anno 2016	318.369	31/12/2018	309.099
Tabella 9A: Totale utenti di servizi all'ingrosso	Periodo di emissione	Fatturato	Periodo di riferimento	Incasso
<i>Inserire eventuali commenti</i>	Anno 2019	-	31/12/2021	-
	Anno 2018	-	31/12/2020	-
	Anno 2017	-	31/12/2019	-
	Anno 2016	-	31/12/2018	-

Fonte: Prot_PG_AT_26-11-2021_0010790- Allegato N° 9.0 - Raccolta_dati_2020_Consuntivi e Prot_PG_AT-2022-0007192_del_19-07-2022 - Allegato N° 9 - Raccolta_dati_2021_Consuntivi

Per quanto riguarda le imposte, si segnala che l'IRAP corrisponde a quanto valorizzato nel Bilancio 2020, mentre l'IRES non è in quadratura; il gestore, tuttavia, segnala che il valore inserito in bilancio (€ 2850) è errato. Per l'anno 2021, le imposte correnti sono in quadratura rispetto al bilancio.

Si riporta di seguito il dettaglio delle componenti perequative, suddivise in UI1, UI2, UI3, UI4; lo strumento allocativo non è previsto per il gestore.

Componenti perequative	Tipo di dato	Anno 2020	Anno 2021
Ui1 (importo fatturato componente Ui1)	Euro	3.075	3.075
Ui1 (importo versato alla Cassa Conguagli)	Euro	3.075	3.075
Ui2 (importo fatturato componente Ui2)	Euro	6.918	6.918
Ui2 (importo versato alla Cassa Conguagli)	Euro	6.918	6.918
Ui3 (importo fatturato componente Ui3)	Euro	3.764	3.764
Ui3 (importo versato alla Cassa Conguagli)	Euro	971	971
Ui4 (importo fatturato componente Ui4)	Euro	3.075	3.075
Ui4 (importo versato alla Cassa Conguagli)	Euro	3.075	3.075
Strumento allocativo (importo fatturato strumento allocativo)	Euro	0	
Strumento allocativo - quote versate	Euro	0	
Altre componenti perequative	Euro		

Fonte: Prot_PG_AT_26-11-2021_0010790- Allegato N° 9.0 - Raccolta_dati_2020_Consuntivi e Prot_PG_AT-2022-0007192_del_19-07-2022 - Allegato N° 9 - Raccolta_dati_2021_Consuntivi

Si riporta di seguito il prospetto comprendente ulteriori dati utili al fine dei calcoli dei conguagli.

ALTRI DATI PER CALCOLO RC

Contributo versato ad ARERA	Euro	180	183
Costi per variazioni sistemiche o per eventi eccezionali	Euro	-3.245	1.774
<i>di cui: per eventi eccezionali</i>	Euro		
Costo delle forniture all'ingrosso transfrontaliere	Euro		
Rimborsi effettuati ai sensi sentenza CC 335/2008 ed eccedenti la quota riconosciuta in tariffa	Euro		
RC_{ARC} - comma 27-bis.1 MTI-3	Euro		
Fattore correttivo del Cong - comma 27-bis.2 MTI-3	Euro		
$\Sigma \text{tariff}^{\text{new}, a} \times \text{vscal}^{\text{new}, a-2}$ (ai fini del calcolo del $\Delta T_{G, TOT}$)	Euro		
FON _{noninv} - riportare il dato in eccedenza rispetto alle componenti $\Delta \text{CUIT}_{\text{FoNI}}$ e AMM_{FoNI} - comma 27.1 lett. e) MTI-3	Euro	0	0
FoNI _{spesa} ai sensi del comma 35.3 MTI-3	Euro	12.524	27.990

Fonte: Prot_PG_AT_26-11-2021_0010790- Allegato N° 9.0 - Raccolta_dati_2020_Consuntivi e Prot_PG_AT-2022-0007192_del_19-07-2022 - Allegato N° 9 - Raccolta_dati_2021_Consuntivi

I costi per variazioni sistemiche o per eventi eccezionali hanno la seguente natura: per l'anno 2020 l'importo negativo è dato dalla differenza tra gli Op_{social} previsti per l'anno 2018 in sede di predisposizione tariffaria MTI-3 e quanto effettivamente erogato dal gestore nell'annualità. Per l'anno 2021, l'importo è composto dal conguaglio per l' Op_{social} per l'anno 2019 e dall'anticipo dei costi per l'energia elettrica.

Costi per variazioni sistemiche			
2020		2021	
$Op_{\text{social}, 2018}$	3.750	$Op_{\text{social}, 2019}$	5.000
Bonus erogati 2018	505	Bonus erogati 2019	196
		$CO_{EE}^{\text{eff}, a-2}$	23.807
		$CO_{EE}^{\text{medio}, a-2} * \text{kWh}^{a-2} * 1,1$	17.229
Totale	- 3.245	Totale	1.774

Per quanto riguarda il contributo ARERA, pari a 180,00 euro nel 2020 e 183,00 nel 2021, il gestore ha provveduto a fornire le attestazioni contabili di versamento tramite i protocolli

Prot_PG_AT_7045_13-07-2022_INTEGRAZIONI – ContabileArera e Prot_PG_AT-2022-0007192_del_19-07-2022 - Allegato N° 7 – PagamentoArera.

Con riferimento al FoNI si segnala che il gestore ha interamente speso la componente riconosciuta in tariffa e pertanto la componente FoNI non investito è nulla.

Per quanto riguarda le altre componenti di costo soggette a rendicontazione, il gestore ha fornito il dettaglio di Opex_{QC} e Op_{social} come di seguito riportato.

In riferimento agli Op_{social}, sono stati inseriti i costi effettivamente sostenuti dal gestore per l'erogazione del bonus idrico integrativo.

ALTRI DATI PER IL CALCOLO DELLA COMPONENTE OPEX

Opex _{QT} effettivamente sostenuti dal gestore (al lordo degli ERC) (commi 18.8, 26.1 e 27.1 MTI-3)	Euro	0	0
Opex _{QC} effettivamente sostenuti dal gestore (commi 18.9 lett. a) e 27.1 MTI-3)	Euro	113.881	120.973
Opex _{QC} effettivamente sostenuti dal gestore (commi 18.9 lett. b) e 27.1 MTI-3)	Euro		
Op _{social} effettivamente sostenuti dal gestore (commi 18.10 e 27.1 MTI-3)	Euro	653	362
Op _{social} effettivamente sostenuti dal gestore (comma 7.3 lett. a) REMSI e 27.1 MTI-3)	Euro		
Op _{mis} effettivamente sostenuti dal gestore (commi 18.11 e 27.1 MTI-3)	Euro		
Op _{covid} effettivamente sostenuti dal gestore (commi 18.12 e 27.1 MTI-3)	Euro		
CO _{Manghi} (rispetto condizionalità comma 22.2 MTI-3)	SI/NO		

Fonte: Prot_PG_AT_26-11-2021_0010790- Allegato N° 9.0 - Raccolta_dati_2020_Consuntivi e Prot_PG_AT-2022-0007192_del_19-07-2022 - Allegato N° 9 - Raccolta_dati_2021_Consuntivi

Nella predisposizione tariffaria MTI-3 (2020-2023) il gestore AST non aveva presentato alcuna istanza di adeguamento agli standard di qualità contrattuale; erano previsti 6.900 euro per ciascun anno dal 2020 al 2023, valore richiesto con apposita istanza in sede di predisposizione tariffaria 2016-2019.

Per la predisposizione MTI-3 aggiornamento, il gestore ha fornito la rendicontazione dei costi effettivamente sostenuti nelle annualità 2020 e 2021, rispettivamente pari a 113.881 euro e 120.973 euro; il dettaglio di tali costi è riportato nella Tavola seguente.

Categoria CEE	Codice conto	Descrizione conto	Tipologia costo OPEX QC OPEX acque meteo OPEX nuovi territori	Descrizione	importo richiesto	ANNO 2020			ANNO 2021			
						Importo (Euro)	di cui OpexEND (Euro)	di cui OpexAL (Euro)	importo richiesto	Importo (Euro)	di cui OpexEND (Euro)	di cui OpexAL (Euro)
	52.35.40	Servizi telefonici	OPEX QC	OPEX QC		273,58	273,58			182,89	182,89	
	56.03.11	Retribuzione impiegati	OPEX QC	OPEX QC		89.618,39	5.825,20			94.491,90	6.141,97	
	56.09.02	Oneri soc. a carico azienda impieg.	OPEX QC	OPEX QC		23.988,86	1.559,28			26.298,09	1.709,38	
Totale Differenziale						113.881	7.658	-		120.973	8.034	-
						113.881				120.973		

Fonte: Prot_PG_AT_26-11-2021_0010790- Allegato N° 9.0 - Raccolta_dati_2020_Consuntivi e Prot_PG_AT-2022-0007192_del_19-07-2022 - Allegato N° 9 - Raccolta_dati_2021_Consuntivi

Per il biennio 2022-2023 il gestore ha fornito previsioni per il periodo 2022-2023 relativamente agli Op_{social} e ai costi previsionali per l'energia elettrica. Gli importi per gli Op_{social} sono stati mantenuti costanti rispetto a quanto previsto nella predisposizione tariffaria MTI-3. Inoltre, il gestore ha presentato istanza per il riconoscimento di costi previsionali per l'energia elettrica pari al 25% dei costi sostenuti nelle annualità 2020-2021.

		ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
Op _{ex-cc} - comma 18.9 lettera b) MTI-3	Euro				
Op _{social} - scostamento da destinare all'emergenza COVID (comma 27.1 MTI-3)	Euro				
Op _{social} per il mantenimento o l'introduzione di eventuali agevolazioni migliorative	Euro			5.000	5.000
Op _{social} - comma 7.3 lett. a) REMSI	Euro				
Op _{mis} - comma 18.11 MTI-3	Euro				
Op _{mis} - comma 18.11 MTI-3 - incentivi all'utenza	Euro				
Op _{COVID} - comma 18.12 MTI-3	Euro				
Op ^{exp} _{EE} - comma 20.2 MTI-3	Euro			1.869	4.316

Si segnala inoltre che il gestore ha rendicontato unità e costi del personale per entrambe le annualità, come di seguito esplicitato.

CONSISTENZA DEL PERSONALE

		ANNO 2020	ANNO 2021
Dirigenti	N.	2	2
Quadri	N.		
Impiegati	N.	3	3
Operai	N.	3	3
Collaboratori	N.		

COSTI DEL PERSONALE

		ANNO 2020	ANNO 2021
Dirigenti	Euro	14.123	14.433
Quadri	Euro		
Impiegati	Euro	121.469	124.984
Operai	Euro	127.141	133.365
Collaboratori	Euro		

SPESA IN RICERCA E SVILUPPO

		ANNO 2020	ANNO 2021
Totale spesa in ricerca e sviluppo	Euro		

Fonte: Prot_PG_AT_26-11-2021_0010790- Allegato N° 9.0 - Raccolta_dati_2020_Consuntivi e Prot_PG_AT-2022-0007192_del_19-07-2022 - Allegato N° 9 - Raccolta_dati_2021_Consuntivi

2.2 Dati di conto economico

2.2.1 Dati di conto economico

I dati di conto economico utilizzati per la predisposizione tariffaria sono dati di bilancio consuntivo 2020 e 2021. Gli importi imputati in tale sezione del file RDT sono "agganciati" al Bilancio di Verifica 2020 e 2021 fornito in formato Excel e rinvenibile nel file di raccolta dati.

Come evidenziato nei prospetti seguenti, il gestore non ha svolto alcuna attività riconducibile alle Altre Attività idriche (AAI).

Ricavi di esercizio

	ANNO 2020				
	Totale SII	di cui ERC	SII escluso ERC	Altre attività idriche (c.d. Attività b)	Attività diverse
VALORE DELLA PRODUZIONE (Euro)	778.030		778.030	0	0
A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni di cui da altre imprese del gruppo	676.134		676.134	0	
A2) Variazioni rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	9.105		9.105		
A3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			0		
A4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (inclusi costi del personale) di cui per realizzazione allacciamenti idrici e fognari	12.376		12.376	0	
A5) Altri ricavi e proventi di cui da altre imprese del gruppo	80.415		80.415	0	
ULTERIORI SPECIFICAZIONI DEI RICAVI (Euro)	676.134		676.134	0	0
Ricavi da articolazione tariffaria	664.606		664.606		
Vendita di acqua all'ingrosso			0		
Acquedotto (uteni non allacciati alla pubblica fognatura)			0		
Vendita di acqua non potabile o ad uso industriale			0		
Vendita di acqua forfetaria			0		
Fornitura bocche antincendio	2.180		2.180		
Fognatura e depurazione civile (approvvigionamento autonomo)			0		
Fognatura e depurazione di acque reflue industriali			0		
Contributi di allacciamento	3.660		3.660		
Prestazioni e servizi accessori (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)	5.688		5.688		
Vendita di acqua con autobotte (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)			0		
Trattamento percolati					
Trattamento bottini					
Gestione fognature bianche (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)			0		
Pulizia e manutenzione caditoie stradali (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)			0		
Installazione/gestione bocche antincendio					
Vendita di servizi a terzi					
Lavori conto terzi			0		
Spurgo pozzi neri					
Rilascio autorizzazioni allo scarico					
Lotizzazioni					
Riuso delle acque di depurazione					
Casse dell'acqua					
Proventi straordinari			0		
Contributi in conto esercizio			0		
Rimborsi e indennizzi			0		
Ricavi da altre attività (non inclusi nelle suddette voci)					

	ANNO 2021				
	Totale SII	di cui ERC	SII escluso ERC	Altre attività idriche (c.d. Attività b)	Attività diverse
	743.609		743.609	0	0
	668.056		668.056	0	
			0		
			0		
	6.425		6.425		
	1.786		1.786		
	69.129		69.139		
			0		
	670.543		670.543	0	0
	658.805		658.805		
			0		
			0		
			0		
			0		
	2.487		2.487		
			0		
			0		
	2.705		2.705		
	6.545		6.545		
			0		
			0		
			0		
			0		
			0		
			0		
			0		

Fonte: Prot_PG_AT_26-11-2021_0010790- Allegato N° 9.0 - Raccolta_dati_2020_Consuntivi e Prot_PG_AT-2022-0007192_del_19-07-2022 - Allegato N° 9 - Raccolta_dati_2021_Consuntivi

Costi di esercizio

	ANNO 2020					ANNO 2021				
	Totale SII	di cui ERC	SII escluso ERC	Altre attività idriche (c.d. Attività b)	Attività diverse	Totale SII	di cui ERC	SII escluso ERC	Altre attività idriche (c.d. Attività b)	Attività diverse
COSTI DELLA PRODUZIONE (Euro)	746.739	0	746.739	0	0	714.788	0	714.788	0	0
B6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	68.066		68.066			44.603		44.603		
di cui per materiali per manutenzioni	48.665		48.665			30.173		30.173		
di cui per reagenti			0					0		
B7) Per servizi	228.340	0	228.340	0	0	166.053	0	166.053	0	0
energia elettrica da altre imprese del gruppo			0					0		
energia elettrica da altre imprese	11.706		11.706			23.807		23.807		
ricerca perdite (da terzi)	1.560		1.560			1.750		1.750		
ricerca perdite (da altre imprese del gruppo)			0					0		
smaltimento rifiuti (da terzi)			0					0		
smaltimento rifiuti (da altre imprese del gruppo)			0					0		
trasporto e smaltimento fanghi (da terzi)	6.110		6.110			2.415		2.415		
trasporto e smaltimento fanghi (da altre imprese del gruppo)			0					0		
manutenzioni ordinarie (da terzi)	113.924		113.924			60.520		60.520		
manutenzioni ordinarie (da altre imprese del gruppo)			0					0		
altri servizi da altre imprese del gruppo			0					0		
altri servizi da altre imprese	95.040		95.040			77.561		77.561		
B8) Per godimento beni di terzi	26.049		26.049			26.374		26.374		
di cui per uso impianti di altre imprese del gruppo			0					0		
di cui altre spese verso altre imprese del gruppo			0					0		
B9) Per il personale	248.609		248.609			272.782		272.782		
di cui per salari e stipendi	182.530		182.530			255.014		255.014		
di cui per trattamento di fine rapporto (inclusa rivalutazione)	14.178		14.178			17.768		17.768		
B10) Ammortamenti e svalutazioni	165.510		165.510			186.149		186.149		
di cui per altre svalutazioni delle immobilizzazioni			0					0		
di cui per svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			0					0		
di cui per immobilizzazioni immateriali: avviamenti, capitalizzazione concessione, etc.	1.889		1.889			1.889		1.889		
B11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			0			2.488		2.488		
B12) Accantonamenti per rischi			0					0		
B13) Altri accantonamenti			0					0		
B14) Oneri diversi di gestione	10.166		10.166			16.339		16.339		
ULTERIORI SPECIFICAZIONI DEI COSTI (Euro)	39.131	0	39.131	0	0	41.994	0	41.994	0	0
Accantonamenti e rettifiche in eccesso rispetto all'applicazione di norme tributarie			0					0		
Rettifiche di valori di attività finanziarie			0					0		
Costi connessi all'erogazione di liberalità			0					0		
Costi pubblicitari e di marketing (incluse le imposte connesse)			0					0		
Oneri per sanzioni, penalità, risarcimenti automatici e simili			0			125		125		
Oneri straordinari			0					0		
Spese processuali in cui la parte è risultata soccombente			0					0		
Contributi associativi	1.500		1.500			1.500		1.500		
Spese di viaggio e di rappresentanza			0			491		491		
Spese di funzionamento Ente di governo dell'ambito	2.416		2.416			2.725		2.725		
Canoni di affitto immobili non industriali	25.000		25.000			25.000		25.000		
Costi di realizzazione degli allacciamenti idrici e fognari	3.660		3.660					0		
Gestione fognature bianche (* solo se già incluse nel SII; v. v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)			0					0		
Pulizia e manutenzione caditoie stradali (* solo se già incluse nel SII; v. v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)			0					0		
Perdite su crediti per la sola quota parte eccedente l'utilizzo del fondo			0			6.590		6.590		
Costi di strutturazione dei progetti di finanziamento (non capitalizzati)			0					0		
di cui della voce B7): lavorazioni eseguite da terzi di tipo labour intensive (ad esempio gestione call center) e consulenze			0					0		
Trasporto e smaltimento fanghi non già inclusi nella voce B7)			0					0		
Uso infrastrutture di terzi	5.177	0	5.177	0	0	4.189	0	4.189	0	0
rimborso mutui di comuni, aziende speciali, società patrimoniali	5.177		5.177			4.189		4.189		
altri corrispettivi a comuni, aziende speciali, società patrimoniali			0					0		
corrispettivi a gestori preesistenti, altri proprietari			0					0		
Oneri locali	1.378	0	1.378	0	0	1.374	0	1.374	0	0
canoni di derivazione/sottensione idrica	1.378		1.378			1.374		1.374		
contributi per consorzi di bonifica			0					0		
contributi a comunità montane			0					0		
canoni per restituzione acque			0					0		
oneri per la gestione di aree di salvaguardia			0					0		
altri oneri locali (TOSAP, COSAP, TARSU)			0					0		

Fonte: Prot_PG_AT_26-11-2021_0010790- Allegato N° 9.0 - Raccolta dati 2020 Consuntivi e Prot_PG_AT-2022-0007192_del_19-07-2022 - Allegato N° 9 - Raccolta dati 2021 Consuntivi

2.2.2 Focus sugli scambi all'ingrosso

Negli scambi all'ingrosso sono presenti solamente acquisti, effettuati dal medesimo soggetto (IRETI S.p.A.) coinvolto anche nelle transazioni di scambio della precedente manovra tariffaria.

IDGestore	Nome soggetto	Partita Iva
3045	IRETI SPA	02863660359

La validazione degli acquisti è stata effettuata verificando gli stessi con i dettagli delle fatture 2020-2021, fornite dal gestore.

Le seguenti tabelle riassumono i dati delle transazioni all'ingrosso avvenute nel 2020 e nel 2021.

Acquisti ingrosso 2020

3. Costi per acquisto all'ingrosso

Dal riscontro effettuato con la documentazione fornita per l'anno 2020, relativamente agli acquisti all'ingrosso effettuati da AST Srl nei confronti di IRETI S.p.A. per l'ambito tariffario di Reggio Emilia, emerge quanto segue:

Soggetto da cui si acquista	ATO	Servizio	Volumi erogati / trattati (m3/anno)	QV (Euro/m3)	Utenze (numero)	QF (Euro/utente /anno)	Importo (Euro/anno)
IRETI SPA	ATO3 Reggio Emilia	Acquedotto	666	0,4579	2	0,00	304

"Prot_PG_AT_26-11-2021_0010790- Allegato N° 6.0 – FatturalretiScambi"

Si riporta di seguito la tariffa di riferimento per la valorizzazione dei volumi di acquisto di acqua all'ingrosso realizzati nelle annualità 2020 - 2021 da AST_RE nei confronti di IRETI_RE:

VENDITE DI IREN_REGGIO EMILIA		0,969	1,037	1,046
Iren_RE		Tariffe 2019	Tariffe 2020	Tariffe 2021
Vendita acqua all'ingrosso	€/anno	0,457939	0,474883	0,479004

Si evince che la tariffa applicata in fattura nello scambio all'ingrosso acquedotto tra IRETI_RE e AST_RE non trova piena corrispondenza con quanto sopra regolamentato pertanto la scrivente ha proceduto a valorizzare i volumi rendicontati applicando la tariffa QV 2020 corretta di 0,474883 €/mc ricalcolando conseguentemente i relativi ricavi tariffari.

1) VENDITE IRETI_RE ==> AST 2020				
Fatt. n. 110020210001213 del 01/02/2021				
mc	€/mc	totale €	teta IRETI	
666	0,457922	304,98	1,037	
666	0,474883	€ 316,27		

====> tariffa €/m tetata correttamente

Premesso che l'acquisto di acqua all'ingrosso realizzato da AST rientra tra le componenti oggetto di regolazione tariffaria ARERA e pertanto la sua valorizzazione deve recepire il principio ARERA di

applicazione, ai corrispettivi dichiarati ai sensi della DAEEGSI n. 347/2012, dei moltiplicatori tariffari approvati, ATERSIR ha provveduto a valorizzazione i volumi di vendita dichiarati nella annualità 2020 di cui si riporta un estratto, con riferimento alle vendite di acqua all'ingrosso realizzate da IRETI RE nei confronti di AST.

A seguito dell'attività di validazione operata, si riepilogano per l'anno 2020 i costi per acquisti all'ingrosso sostenuti da AST nell'ambito tariffario di Reggio Emilia come inseriti nel foglio "Acquisto_Servizio_ingrosso" del tool MTI-3aggiornamento:

					ANNO 2020 - COEFFICIENTI ai fini del CO... comma 21.1 MTI-3				
Idgestore	Soggetto da cui si acquista	ATO	Servizio	Volumi erogati / trattati (m3/anno)	QV (Euro/m3)	Utenze (numero)	QF (Euro/utente/anno)	Importo (Euro/anno)	
803_3045	IRETI SPA	ATO 3 - REGGIO NELL'EMILIA	Acquedotto distribuzione	666	0,4749	2	0,00	316	

Acquisti all'ingrosso 2021

Dal riscontro effettuato con la documentazione fornita per l'anno 2021, relativamente agli acquisti all'ingrosso effettuati da AST Srl nei confronti di IRETI S.p.A. per l'ambito tariffario di Reggio Emilia, emerge quanto segue:

Fatt. n. 11002121001592 del 31/12/2021								
Soggetto da cui si acquista	ATO	Servizio	Volumi erogati / trattati (m3/anno)	QV (Euro/m3)	Utenze (numero)	QF (Euro/utente /anno)	Importo (Euro/anno)	
IRETI SPA	ATO3 Reggio Emilia	Acquedotto	8.950	0,478985	2	0,00	4.286,92	

Si evince che la tariffa applicata in fattura nello scambio all'ingrosso acquedotto tra IRETI_RE e AST_RE non trova piena corrispondenza con quanto sopra regolamentato, pertanto la scrivente ha proceduto a valorizzare i volumi rendicontati applicando la tariffa QV 2021 corretta di 0,479004 €/mc ricalcolando conseguentemente i relativi ricavi tariffari.

1) VENDITE IRETI_RE ==> AST				2021
Fatt. n. 11002121001592 del 31/12/2021				
mc	€/mc	totale €	teta IRETI	
8.950	0,478986	4.286,92	1,046	
8.950	0,479004	€ 4.287,09	1,046	

====> tariffa €/m tetata correttamente

Premesso che l'acquisto di acqua all'ingrosso realizzato da AST rientra tra le componenti oggetto di regolazione tariffaria ARERA e pertanto la sua valorizzazione deve recepire il principio ARERA di applicazione, ai corrispettivi dichiarati ai sensi della DAEEGSI n. 347/2012, dei moltiplicatori tariffari approvati, ATERSIR ha provveduto a valorizzazione i volumi di vendita fatturati nella annualità 2021 di cui si è riportato un estratto, con riferimento alle vendite di acqua all'ingrosso realizzate da IRETI RE nei confronti di AST

A seguito dell'attività di validazione operata, si riepilogano per l'anno 2021 i costi per acquisti all'ingrosso sostenuti da AST nell'ambito tariffario di Reggio Emilia come inseriti nel foglio "Acquisto_Servizio_ingrosso" del tool MTI-3aggiornamento:

Idgestore	Soggetto da cui si acquista	ATO	Servizio	ANNO 2021 - CO ^{effettivo.2021} ai fini del CO ₂ comma 21.1 MTI-3				
				Volumi erogati / trattati (m3/anno)	QV (Euro/m3)	Utenze (numero)	QF (Euro/utente/anno)	Importo (Euro/anno)
803_3045	IRETI SPA	ATO 3 - REGGIO NELL'EMILIA	Acquedotto distribuzione	8.950	0,4790	2	0,00	4.287

Si riporta di seguito uno schema riassuntivo dei volumi di acquisto all'ingrosso realizzati da AST nel corso dell'arco temporale 2015-2021, con lo scopo di evidenziare come lo scostamento riscontrabile tra il dato 2020 e quello 2021 sia concorde al trend altalenante di questa componente del servizio e non dipeso da una situazione atipica di queste due annualità.

VOLUMI(m3)	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	22.782	10.073	59.236	2.935	4.103	666	8.950

2.3 Dati relativi alle immobilizzazioni

2.3.1 Investimenti e dismissioni

Gli investimenti realizzati ammontano complessivamente a 233.097 nel 2020, a fronte di contributi pubblici (comprensivi di FoNI) pari a di 37.164 nel 2020 e a 37.990 nel 2021. Il dettaglio delle categorie è riportato nella Tavola seguente.

Categoria del cespite	2020		2021	
	IP (Euro)	CFP (Euro)	IP (Euro)	CFP (Euro)
Condotte di acquedotto	12.376	5.040	24.786	10.000
Serbatoi	0	0	0	0
Impianti di sollevamento e pompaggio di acquedotto	0	0	0	0
Impianti di potabilizzazione	0	0	0	0
Altri trattamenti di potabilizzazione (tra cui dispositivi di disinfezione, staccatura, filtrazione, addolcimento)	0	0	0	0
Gruppi di misura - altre attrezzature di acquedotto	0	0	4.639	0
Telecontrollo e teletrasmissione di acquedotto	0	0	0	0
Condotte fognarie	0	0	0	0
Impianti di sollevamento e pompaggio di fognatura	25.089	0	0	0
Gruppi di misura - altre attrezzature di fognatura	0	0	0	0
Impianti di depurazione – trattamenti sino al preliminare, integrativo, primario - fosse settiche e fosse Imhoff	22.216	0	0	0
Impianti di depurazione – trattamenti sino al secondario	0	0	0	0
Impianti di depurazione – trattamenti sino al terziario e terziario avanzato	0	0	0	0
Laboratori e attrezzature	432	0	1.300	0
Sistemi informativi	0	0	4.729	0
Telecontrollo e teletrasmissione	0	0	0	0
Autoveicoli - automezzi	49.000	19.600	0	0
Terreni	120.045	0	0	0
Fabbricati non industriali	0	0	29.807	0
Fabbricati industriali	0	0	0	0
Costruzioni leggere	0	0	0	0
Studi, ricerche, brevetti, diritti di utilizzazione	0	0	0	0
Altre immobilizzazioni materiali e immateriali	3.939	0	16.350	0
Gruppi di misura - altre attrezzature di depurazione	0	0	0	0
Totale	233.097	24.640	81.611	10.000

Fonte: Prot_PG_AT_26-11-2021_0010790- Allegato N° 9.0 - Raccolta_dati_2020_Consuntivi e Prot_PG_AT-2022-0007192_del_19-07-2022 - Allegato N° 9 - Raccolta_dati_2021_Consuntivi

I LIC sono riferibili solamente ad immobilizzazioni ordinarie ed il loro valore è stato suddiviso per gli anni 2020 e 2021.

	2020	2021
Saldo LICord (al netto dei saldi che risultino invariati da più di 4 anni)	5.081	17.681
Saldo LICpos (al netto dei saldi che risultino invariati da più di 5 anni)	0	0

Fonte: Prot_PG_AT_26-11-2021_0010790- Allegato N° 9.0 - Raccolta_dati_2020_Consuntivi e Prot_PG_AT-2022-0007192_del_19-07-2022 - Allegato N° 9 - Raccolta_dati_2021_Consuntivi

Il gestore ha registrato alcune dismissioni nel corso del 2019 e del 2020, mentre nessuna nel corso del 2021.

Categoria del cespite	Categoria di Immobilizzazione	Attività	Tipologia di costo sotteso ("Env", "Res", "Non ERC")	Anno dismissione	Anno cespite	IP (Euro)	FA (Euro)	CFP (Euro)	FA cfp (Euro)
Autoveicoli	Servizio idrico integrato		Non ERC	2020	2006	20.833	11.458		
Autoveicoli	Servizio idrico integrato			2019	2006	33.827	27.067		
Telecontrollo	Servizio idrico integrato			2019	2015	2.000			

Fonte: Prot_PG_AT_26-11-2021_0010790- Allegato N° 9.0 - Raccolta_dati_2020_Consuntivi

Si verifica la quadratura tra il totale degli investimenti 2020 e 2021 e i libri cespiti delle rispettive annualità. Il valore complessivo iscritto nel libro cespiti è formato dal valore dei cespiti e dal valore dei LIC dell'anno.

2.3.2 Infrastrutture di terzi

Ad oggi e per il biennio sono ancora in essere mutui corrisposti ai Comuni.

Soggetto Proprietario	Anno di deliberazione	previsto 2022 (€)	previsto 2023 (€)
comune di Toano	2012	3.230	2.942

Fonte: Prot_PG_AT_26-11-2021_0010790- Allegato N° 9.0 - Raccolta_dati_2020_Consuntivi

2.4 Corrispettivi applicati all'utenza finale

2.4.1 Struttura dei corrispettivi applicata nel 2019

Si riportano i ricavi tariffari per l'unico bacino servito, riferito al comune di Toano.

Nel corso del 2021, con delibera CAMB 63 del 25/10/2021 ATERSIR ha approvato la predisposizione tariffaria MTI-3, che prevede un teta 2020-2021 pari a 0,960. Tuttavia, con delibera di Consiglio locale n.5 del 22/10/2021 è stata approvata una modifica alla struttura dei corrispettivi: sulla base del principio di isoricavo, utilizzando il 2019 come anno base, la riduzione della tariffa per l'uso zootecnico ha comportato un aumento della tariffa per gli altri usi (pari a circa il 4% della tariffa

approvata). I due effetti si compensano, risultando in una variazione quasi nulla della tariffa tra il 2019 e il 2020.

5 - Totale ricavi per ciascun bacino tariffario

N_riga	Ambito_Tariffario	tar ^{2019*} vscal ²⁰²⁰	tar ^{2019*} vscal ²⁰²¹	tar ^{2020*} vscal ²⁰²⁰	tar ^{2021*} vscal ²⁰²¹
		per calcolo €^{2022}	per calcolo €^{2023}	per calcolo RC _{vol} ²⁰²²	per calcolo RC _{vol} ²⁰²³
1	Toano	636.012	654.697	638.072	658.814

Il bonus nazionale e il bonus integrativo sono stati erogati in entrambe le annualità.

BONUS IDRICO

Dati bonus sociale idrico di cui all'articolo 12, comma 3, del TIBSI

a) Volumi fatturati in relazione al servizio di acquedotto	UdM	ANNO 2020		ANNO 2021	
		competenza	cassa	competenza	cassa
Uso Domestico	m3	225.513	214.708	220.211	225.513
- uso domestico residente	m3	179.312	168.349	174.231	179.312
di cui residente non disagiato	m3	172.562	164.518	174.231	172.562
- uso domestico non residente	m3	46.201	46.359	45.980	46.201
- uso condominiale	m3	0	0	0	0
- altre sotto - tipologie	m3	0	0	0	0
Altri usi diversi dal domestico	m3	230.297	230.706	249.581	230.297
di cui uso industriale	m3	37.357	38.278	39.790	37.357
di cui uso artigianale e commerciale	m3	9.601	14.440	10.129	9.601
di cui uso agricolo e zootecnico	m3	172.058	163.761	185.146	172.058
di cui uso pubblico non disalimentabile	m3	1.277	12.217	1.852	1.277
di cui uso pubblico disalimentabile	m3	10.004	2.010	12.664	10.004
di cui altri usi	m3	0	0	0	0
Totale volumi fatturati in relazione al servizio di acquedotto	m3	455.810	445.414	469.792	455.810
b) Ammontare UI3 fatturata agli utenti e versata a CSEA	euro	2.205	2.113	3.920	2.205
c) Ammontare bonus sociale idrico erogato	euro	632	1.301		632
d) Nuclei familiari agevolati	numero	41	36		41
e) Utenti agevolati(1)	numero	134	114		134
f) Tariffa agevolata applicata	euro/mc	1	0,62609		0,62609
g) Tariffa di fognatura applicata	euro/mc				
h) Tariffa di depurazione applicata	euro/mc				

(1) Indicare il numero complessivo delle persone fisiche componenti i nuclei familiari agevolati

Dati bonus idrico integrativo di cui all'articolo 12, comma 4, del TIBSI

	UdM	ANNO 2020		ANNO 2021	
		competenza	cassa	competenza	cassa
a) Ammontare bonus idrico integrativo erogato	euro	196	505		196
b) Nuclei familiari agevolati	numero	39	35		39
c) Utenti agevolati(2)	numero	127	113		127

(2) Indicare il numero complessivo delle persone fisiche componenti i nuclei familiari agevolati

Fonte: Prot__PG_AT_26-11-2021_0010790- Allegato N° 9.0 - Raccolta_dati_2020_Consuntivi e Prot__PG_AT-2022-0007192_del_19-07-2022 - Allegato N° 9 - Raccolta_dati_2021_Consuntivi

3 Predisposizione tariffaria

3.1 Posizionamento nella matrice di schemi regolatori

3.1.1 Selezione dello schema regolatorio

Il quadrante di riferimento risultante dall'elaborazione dei dati è il quarto.

Il gestore ha previsto investimenti per il quadriennio 2020-2023 comprensivi dei CFP pari a 937mila di euro e ha registrato costi unitari, commisurati sulla popolazione totale compresa la fluttuante, minori al valore medio di settore.

PIANO TARIFFARIO

SCHEMI REGOLATORI			SCHEMI REGOLATORI		
	UdM	Del 580/2019/R/IDR		Del 639/2021/R/IDR	
VRG ²⁰¹⁸	euro	628.803		628.803	
Popolazione residente cui aggiungere 0,25xabitanti fluttuanti	n. abitante	5.201		5.201	
$\frac{VRG^{2018}}{pop+0,25pop_{fut}} \leq VRG_{PM}$ (SI) oppure $\frac{VRG^{2018}}{pop+0,25pop_{fut}} > VRG_{PM}$ (NO)	SI/NO	SI		SI	
Nessuna aggregazione o variazione dei processi tecnici significativa: (NO) oppure Presenza di aggregazioni o variazioni dei processi tecnici significative: (SI)	SI/NO	NO		NO	
$\sum_{2020}^{2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}$	euro	937.072		937.072	
RAB _{MTI-2}	euro	1.307.589		1.307.589	
$\frac{\sum_{2020}^{2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}}{RAB_{MTI-2}} \leq \omega$ (SI) oppure $\frac{\sum_{2020}^{2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}}{RAB_{MTI-2}} > \omega$ (NO)	SI/NO	NO		NO	
SCHEMA REGOLATORIO (A)	A/B	Schema regolatorio		Schema regolatorio	
SCHEMA REGOLATORIO DI CONVERGENZA (B)					
ψ	(0,4-0,8)	0,40		0,40	
SCHEMA REGOLATORIO	(I, II, III, IV, V, VI)	IV		IV	

3.1.1.1 Ammortamento finanziario

Il gestore non accede all'ammortamento finanziario.

3.1.1.2 Valorizzazione FNI^{new,a}

Il livello degli investimenti previsti nell'anno non è tale da attivare la componente FNI^{new}.

3.1.2 Valorizzazione delle componenti del VRG

		ANNO 2022	ANNO 2023	
Opexa (al netto degli ERC)	Opexaend	459.323	459.323	
	Opexaal	32.063	48.175	
	Opnew,a	0	0	
	OpexaQT	0	0	
	OpexaQC	6.900	6.900	
	Opasocial	5.000	5.000	
	Opamis	0	0	
	OpacOVID			
	Totale	503.285	519.398	
Capexa (al netto degli ERC)	AMMa	62.468	65.343	
	OFa	40.008	41.102	
	OFisca	14.509	14.903	
	DCUITaCapex	0	0	
	Totale	116.984	121.348	
ERCa	ERCacapex	18.985	18.313	
	ERCaopex	0	0	
	Totale	18.985	18.313	
FoNI	FNlaFoNI	10.369	0	
	AMMaFoNI	36.795	38.604	
	DCUITaFoNI	0	0	
	DTATOG,ind	0	0	
	DTG,tot	0	0	
	Totale	47.165	38.604	
Rc	Rcvol	-36.945	-23.703	
	RcEE	-2.502	7.453	
	RcWS	-1.049	2.413	
	RcERC	-1.257	-1.273	
	RcALTRO di cui:	-1.367	-1.686	
		<i>RcaAttiv b</i>	0	0
		<i>Rcares</i>	1.378	1.374
		<i>RcaARERA</i>	-1	-26
		<i>Costo forniture all'ingrosso transfrontaliere</i>	0	0
		<i>RcIP (valori a moneta a-2, include eventuale FoNI non inv)</i>	0	-0
		<i>Costi per variazioni sistemiche / eventi eccezionali</i>	-3.245	1.774
		<i>Rimb335a</i>	0	0
		<i>Rcaappr</i>	0	0
		<i>DOPCOVID</i>	0	
		<i>DOPexQC</i>	0	0
		<i>DOPexQT</i>	0	0
		<i>DOPsocial</i>	505	-4.804
		<i>DOPmis</i>	0	0
		<i>Recupero volumi 2019</i>		0
		<i>Recupero energia elettrica 2019</i>		0
	Totale	-43.120	-16.796	
	Totale da input per calcoli finali	-67.251	-59.178	
VRG calcolato		643.299	680.868	
VRG rimodulato		619.168	638.485	

3.1.2.1 Valorizzazione componente Capex

<i>Componenti nel Piano Tariffario</i>	2020	2021	2022	2023
Capex	137.498	14.474	116.984	121.348
OF	47.938	4.887	40.008	41.102
OFisc	17.866	1.830	14.509	14.903
AMM	71.693	7.756	62.468	65.343
$\Delta\text{CUIT}_{\text{capex}}$	0	0	0	0

<i>Componenti calcolate</i>	2020	2021	2022	2023
Capex			116.984	121.348
OF			40.008	41.102
OFisc			14.509	14.903
AMM			62.468	65.343
$\Delta\text{CUIT}_{\text{capex}}$			0	0

I costi di capitale sono stati integralmente riconosciuti; non c'è stata rimodulazione dei costi di capitale.

3.1.2.2 Valorizzazione componente FoNI

Componenti nel Piano Tariffario	2020	2021	2022	2023
FoNI^a	12.524	27.990	47.165	38.604
AMM ^a _{FoNI}	12.524	27.990	36.795	38.604
FNI ^a	0	0	10.369	0
$\Delta\text{CUIT}^a_{\text{FoNI}}$	0	0	0	0
$\Delta T^{\text{ATO}}_{G,\text{ind}}$	0	0	0	0
$\Delta T_{G,\text{tot}}$	0		0	0

Componenti calcolate	2020	2021	2022	2023
FoNI^a			47.165	38.604
AMM ^a _{FoNI}			36.795	38.604
FNI ^a			10.369	0
$\Delta\text{CUIT}^a_{\text{FoNI}}$			0	0
$\Delta T^{\text{ATO}}_{G,\text{ind}}$			0	0
$\Delta T_{G,\text{tot}}$			0	0

Non sono state valorizzate le componenti $\Delta T^{\text{ATO},a}_{G,\text{ind}}$ e $\Delta T^a_{G,\text{TOT}}$.

3.1.2.3 Valorizzazione componente Opex

Le componenti di costo operativo sono state riconosciute integralmente in tariffa.

Componenti nel Piano Tariffario	2020	2021	2022	2023
Opex^a	497.849	502.976	503.285	519.398
Opex _{end}	457.948	457.948	459.323	459.323
Opex _{al}	33.001	33.128	32.063	48.175
Opex _{tel}	6.900	11.900	11.900	11.900

Opex_{end} - Costi endogeni

	2020	2021	2022	2023
Classe (i)				
Cluster (j)				
y^{OP}				
Opex _{end} 2016				
Coeff 2016				
ΔOpex				
$\prod(1+i)$	1,020	1,021	1,023	1,023
$(1+y^{\text{OP}}_{i,j}) \cdot \max(0; \Delta\text{Opex})$	0	0	0	0
Opex_{end} al lordo degli ERC_{end}	457.948	458.406	459.323	459.323
Opex _{end} da formula	457.948	458.406	459.323	459.323
Opex _{end} (eventuale detrazione da "Input per calcoli finali")			0	0
Opex_{end} al netto degli ERC_{end}	457.948	457.948	459.323	459.323

Di seguito si riporta la composizione degli $Opex_{al}^a$.

	2020	2021	2022	2023
$Opex_{al}^a$	33.001	33.128	32.063	48.175
CO_{EE}	9.949	9.791	9.346	21.580
CO_{ws}	1.362	1.879	316	4.287
$CO_{\Delta fanghi}$	0	0	0	0
MT + AC	5.177	4.189	3.230	2.942
CO_{altri}^a	16.513	17.270	19.170	19.366

Come si evince dal dettaglio, nel 2021 il costo di energia elettrica pesa in modo significativo sui costi esogeni. Al suo interno, come riportato nella tabella seguente, è stata valorizzata anche la componente di natura previsionale $Op_{EE}^{exp,a}$, per un importo pari al 25% del costo dell'energia elettrica registrato nel 2020 e nel 2021.

Co_{ee} - Costi di energia elettrica

	2020	2021	2022	2023
$CO_{EE}^{eff,a-2}$			11.706	23.807
$CO_{EE}^{medio,a-2}$	0,1473	0,1597	0,1543	0,1618
kWh ^{a-2}	27.309	22.317	42.699	96.804
$\Delta_{risparmio}$			829	-8.560
Y_{EE}			0,25	0,00
$\prod(1+i^t)$	1,020	1,012	1,003	1,002
Limite comma 20.3 MTI-3			1.869	4.316
$OP_{EE}^{exp,a}$ (importo massimo riconoscibile)			1.869	4.316
CO_{EE} ai sensi del comma 20.1 MTI-3			7.477	17.264
CO_{EE}	9.949	9.791	9.346	21.580

Tra gli Altri costi (Co_{altri}) si riscontra un peso significativo della componente legata alla morosità calcolata riconoscendo per l'intero periodo un tasso di insoluto del 2% sul fatturato. In continuità con le predisposizioni tariffarie precedenti, a tale componente è prevista la sottrazione dei rimborsi dagli utenti finali relativi alla gestione della morosità; tuttavia, in entrambe le annualità tali rimborsi sono pari a 0.

Co_{altri} - Altri costi

	2020	2021	2022	2023
CO_{ATO}^a	2.416	2.416	2.423	2.730
CO_{ARERA}^a	181	209	204	199
CO_{mor}^a	13.916	14.645	15.165	15.063
CO_{dil}^a	0			
CO_{res}^a	0	0	1.378	1.374
CO_{altri}^a	16.513	17.270	19.170	19.366

Con riferimento ai costi per specifiche finalità ($Opex_{tel}$), questi sono composti dalle due voci di $Opex_{QC}$ e Op_{social} .

La componente $Opex_{QC}$ per il biennio 2022-2023 viene riconosciuta di importo costante rispetto al biennio precedente.

Per i costi legati alle agevolazioni tariffarie (Op_{social}), ATERSIR ha valutato, come esplicitato nella sezione introduttiva, di riconoscere un importo costante, pari a quello previsto per il 2021.

$Opex_{tel}^a$ - Costi operativi associati a specifiche finalità

	2020	2021	2022	2023
Op^{new}	0	0	0	0
$Opex_{QT}$	0	0	0	0
$Opex_{QC}$	6.900	6.900	6.900	6.900
Op_{social}	0	5.000	5.000	5.000
Op_{mis}	0	0	0	0
Op_{COVID}	0			
$Opex_{tel}$	6.900	11.900	11.900	11.900

3.1.2.4 Valorizzazione componente ERC

Con riferimento ai costi operativi, il gestore ha valorizzato come costi ambientali circa 18 mila euro in entrambe le annualità.

Di seguito i prospetti di dettaglio per ciascuna annualità.

Componenti nel Piano Tariffario

	2020	2021	2022	2023
ERC	1.253	118.923	18.985	18.313
ERC_{capex}	0	117.653	18.985	18.313
ERC_{opex}	1.253	1.271	0	0

Componenti calcolate

	2020	2021	2022	2023
ERC			18.985	18.313
ERC_{capex}			18.985	18.313
ERC_{opex}			0	0

Si fornisce il dettaglio di entrambi le componenti.

	2020	2021	2022	2023
ENV_{capex}	0	117.653	18.985	18.313
RES_{capex}	0	0	0	0

	2020	2021	2022	2023
ERC_{end}	0	0	0	0
ERC_{al}	1.253	1.271	0	0
ERC_{tel}	0	0	0	0

3.1.2.5 Valorizzazione componente Rc_{TOT}

Componenti nel Piano Tariffario

	2020	2021	2022	2023
Rc_{TOT}^a	-41.500	-25.550	-67.251	-59.178
Rc_{TOT}^a calcolato (include inflazione)	-63.658	-69.906	-43.120	-16.796
Rc_{TOT}^a da input per calcoli finali	-41.500	-25.550	-67.251	-59.178

Componenti calcolate

	2020	2021	2022	2023
$R_{C_{TOT}}^a$			-43.120	-16.796
$R_{C_{vol}}$			-36.945	-23.703
$R_{C_{EE}}$			-2.502	7.453
$R_{C_{WS}}$			-1.049	2.413
$R_{C_{ERC}}$			-1.257	-1.273
$R_{C_{ALTRO}}$			-1.367	-1.686

$R_{C_{vol}}$ - recupero scostamento tariffe e volumi

	2020	2021	2022	2023
g^{a-2} ai fini del calcolo dei conguagli			0,960	0,960
$tarif^{2019} \cdot vsca^{a-4}$			626.420	661.894
$g^{a-2} \cdot tarif^{2019} \cdot vsca^{a-4}$ (minuendo, include dettaglio, ingrosso, ind)			601.237	635.158
($tarif^{a-2} \cdot vsca^{a-2}$) (sottraendo, include dettaglio, ingrosso, ind)			638.072	658.814
$R_{C_{vol}}$ (per dettaglio, ingrosso, ind)			-36.835	-23.656

Componente da allocare a FoNI (informazione raccolta nel foglio "FoNI")			NO	NO
$\Delta T_{G,ind}^{ATO}$			0	0

Componente da allocare a FoNI (informazione raccolta nel foglio "FoNI")			NO	NO
$\Delta T_{G,ibt}$			-638.072	-658.814

$R_{C_{vol}}$ da calcolo			-36.835	-23.656
$R_{C_{vol}}$ (eventuale detrazione da "Input per calcoli finali")			0	0
$R_{C_{vol}}^a$	-1.726	-37.306	-36.835	-23.656

I conguagli negativi relativi ai volumi sono generati da due cause: da un lato, si è registrato un aumento dei volumi erogati rispetto al biennio precedente; dall'altro, il theta inserito non tiene conto della modifica alla tariffa di cui alla sezione 2.4.1.

$R_{C_{EE}}$ - recupero scostamento costi di energia elettrica

	2020	2021	2022	2023
$CO_{EE}^{eff,a-2}$			11.706	23.807
$CO_{EE}^{medio,a-2}$			0,1543	0,1618
kWh ^{a-2}	27.309	22.317	42.699	96.804
$CO_{EE}^{medio,a-2} \cdot kWh^{a-2} \cdot 1,1$			7.247	17.229
$\Delta_{risparmio}$			829	-8.560
Y_{EE}			0,25	0,00
CO_{EE}^{a-2}			9.949	9.791

$R_{C_{EE}}$ da calcolo			-2.495	7.439
$R_{C_{EE}}$ (eventuale detrazione da "Input per calcoli finali")			0	0
$R_{C_{EE}}^a$	3.114	-8.403	-2.495	7.439

Il conguaglio sull'energia elettrica nel 2023 è dovuto al prezzo molto elevato che il gestore ha pagato per il 2021, fattore che permette ad AST di richiedere il riconoscimento di un anticipo sui costi del 2022.

RC_{WS} - recupero scostamento costi all'ingrosso

	2020	2021	2022	2023
CO _{WS,j} ^{eff,a-2}			305	4.287
CO _{WS,j} ^{a-2}			1.362	1.879
RC _{WS} da calcolo			-1.057	2.408
RC _{WS} (eventuale detrazione da "Input per calcoli finali")			0	0
RC_{WS}^a	-3.709	-27.337	-1.057	2.408

RC_{ERC} - recupero scostamento componente ERC

	2020	2021	2022	2023
ERC _{al} ^{a-2 effettivo}			0	0
ERC _{al} ^{a-2}			1.253	1.271
ERC _{tel} ^{a-2 effettivo}			0	0
ERC _{tel} ^{a-2}			0	0
RC _{ERC} da calcolo			-1.253	-1.271
RC _{ERC} (eventuale detrazione da "Input per calcoli finali")			0	0
RC_{ERC}^a	-7	47	-1.253	-1.271

RC_{ALTRO} - recupero altri scostamenti

	2020	2021	2022	2023
RC _{Attiv b} ^a	0	0	0	0
RC _{res} ^a	0	0	1.378	1.374
RC _{ARERA} ^a	-6	-16	-1	-26
Costo forniture all'ingrosso transfrontaliere	0	0	0	0
RC _{IP} (valori a moneta a-2, include eventuale FoNI _{noninv})	0	987	0	0
Costi per variazioni sistemiche / eventi eccezionali	0	0	-3.245	1.774
Rimb ₃₃₅ ^a	0	0	0	0
RC _{appr} ^a	-61.323	0	0	0
ΔOp _{COVID}			0	
ΔOp _{exOC}	0	0	0	0
ΔOp _{exQT}	0	0	0	0
ΔOp _{social}	0	0	505	-4.804
ΔOp _{mis}			0	0
Recupero volumi 2019		2.122		0
Recupero energia elettrica 2019		0		0
Rinvio di quota parte degli oneri ammissibili a riconoscimento tariffario nel 2020	0			
RC _{appr2020.COVID}		0	0	0
RC _{Altro} ^a da calcolo			-1.363	-1.682
RC _{Altro} ^a (eventuale detrazione da "Input per calcoli finali")			0	0
RC_{Altro}^a	-61.329	3.093	-1.363	-1.682

Tra gli "Altri conguagli" si segnala l'incidenza delle componenti relative alle variazioni sistemiche, legate alla rendicontazione degli Op_{social} e dell'anticipo dei costi per l'energia elettrica per il 2023.

A fronte di conguagli calcolati l'Ente d'Ambito, in accordo con il gestore, ha rimodulato le componenti riconosciute in tariffa. Nel 2022 buona parte del conguaglio maturato è stato posticipato, mentre nel 2023, il gestore ha presentato una esplicita richiesta di rinvio dei conguagli negativi legati all'energia elettrica.

Sezione "Ulteriori interventi sul VRG"				
	2020	2021	2022	2023
RCTOT MTI-3 calcolati (include inflazione)	-63.658	-69.906	-43.120	-16.796
Sviluppo richiesto dei conguagli MTI-3	0	0	-67.251	-59.178
eventuale rinuncia a conguagli RC MTI-3	0	0	0	0
RCTOT MTI-3	-41.500	-25.550	-67.251	-59.178
RC MTI-3 post 2023	0	0	0	0

3.2 Moltiplicatore tariffario

3.2.1 Calcolo del moltiplicatore

Il denominatore per il calcolo del theta è così composto:

	2022	2023
$\Sigma Tar^{2019} * vscal^{a-2}$ (include vendita all'ingrosso)	641.700	661.242
di cui Ricavi ws	0	0
di cui $tar^{2019} * vscal^{2020}$	636.012	654.697
di cui $tarif_{ind}^{new,2019} * (vscal_{ind}^{new,a-2})^T$	0	0
di cui Prestazioni e servizi accessori (v. comma 1.1 All. A del. 580/2019/R/IDR)	5.688	6.545
R_b^{a-2}	0	

3.2.2 Moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente

Riepilogo delle decisioni:

	2022	2023
\mathcal{G}^a rideterminato dal soggetto competente ai sensi della deliberazione 580/2019/R/IDR come integrata e modificata dalla deliberazione 639/2021/R/IDR	0,965	0,966
Rispetto del limite di prezzo di cui al c. 3.3 del MTI-3 (SI/NO)	SI	SI

I moltiplicatori sopra riportati sono stati approvati con Delibera di Consiglio d'Ambito n. 93 del 26 settembre 2022.

Le componenti di costo afferenti alle spese di funzionamento dell'Ente di governo dell'ambito (CO_{ATO}^a) e ai costi di morosità (CO_{mor}^a) sono state valorizzate nel rispetto dei limiti fissati, rispettivamente, dai commi 23.2 e 28.2 del MTI-3.

- Si attesta che i valori del moltiplicatore tariffario sopra esposti sono coerenti con il VRG riportato nel PEF approvato dal soggetto competente, specificando che il medesimo è stato

redatto tenendo conto delle eventuali rinunce e/o rimodulazioni (operate con il consenso del gestore) relative alle componenti di costo ammissibili ai sensi della disciplina tariffaria.

3.2.3 *Moltiplicatore tariffario applicabile [eventuale, qualora diverso dal Moltiplicatore tariffario approvato dal soggetto competente]*

Non previsto.

3.2.4 *Confronto con i moltiplicatori precedentemente applicati*

	g	note
Applicato dal gestore nell'ultima fatturazione dell'anno 2021	0,960	
Applicato dal gestore nella prima fatturazione dell'anno 2022	0,958	

4 Piano economico-finanziario del Piano d'Ambito (PEF)

ATERSIR si è avvalso del tool ufficiale Arera per il calcolo tariffario del periodo 2022-2023, invece, per quanto riguarda lo sviluppo del PEF, è stato utilizzato il tool messo a disposizione da ANEA, con alcune modifiche che riguardano il calcolo del valore residuo, per tener conto delle variabili diverse da quelle patrimoniali, e dello stock di debito a fine concessione, per correggere uno sfasamento temporale.

Nello specifico:

- la formula nel foglio VR, riga 9 diventa

$$=CERCA.ORIZZ(\$C\$11;\$C\$14:\$AB\$20;7;FALSO)+CERCA.ORIZZ(\$C\$11;\$C\$14:\$AB\$21;8;FALSO)$$
- l'intestazione delle annualità alle righe 171 e 181 nel foglio Dettaglio_CE_RF_SP, con l'anno di partenza che diventa il 2022.

Inoltre, si è apportata una modifica al foglio "Ammortamento Finanziario" per valorizzare correttamente i cespiti del gestore, specificando "NO" alla riga 4 fino al 2030 (colonne F-W) dal momento che il gestore non utilizza l'ammortamento finanziario.

4.1 Piano tariffario

Con riferimento alla modalità di costruzione del Piano tariffario, è stata reiterata, sino all'anno 2027, come da articolo 16 della legge regionale 14 del 21 ottobre 2021, l'applicazione dei criteri di calcolo definiti per il metodo MTI-3.

Nello sviluppo del Piano tariffario, la dinamica delle componenti "MT e AC" relative ai canoni riconosciuti ai proprietari pubblici diversi dal gestore, è stata ricostruita dall'Agenzia attraverso la ricognizione dei mutui ancora in essere presso i Comuni e degli atti contrattuali pre-vigenti al 2006 (per il riconoscimento degli Altri Corrispettivi).

Nello sviluppo del Piano è ipotizzata la costanza dei volumi, pari a quelli del 2021, e dei costi, crescenti per il tasso di inflazione. Fa eccezione il costo di energia elettrica, per il quale è stato

valorizzato un incremento, peraltro sottostimato, sulla base del costo che sarà sostenuto nel 2022 e nel 2023 e che sarà quindi alla base del calcolo del costo riconosciuto nella tariffa 2024 e 2025. Al tempo stesso, però, non è stata valorizzata la componente dei conguagli a valere sul 2024 e 2025 sempre per effetto dell'aumento dei costi di energia elettrica già sostenuti nel 2022 e che si ipotizza di sostenere anche nel 2023. Nello sviluppo del PEF, pertanto, sono valorizzati solo i conguagli maturati sino al 2021, calcolati a valere sulla tariffa 2022-2023 e poi posticipati al quarto periodo regolatorio e che si prevede di recuperare interamente nell'anno 2024.

Con riferimento agli investimenti nella costruzione del PEF è stato utilizzato per 2024 il valore previsto da Piano d'Ambito, ipotizzato costante anche per gli anni successivi. Al momento nessuno dei progetti presentati a valere sulle risorse pubbliche stanziato nell'ambito degli strumenti del Next Generation EU è stato approvato, per cui non si rileva alcun impatto in tariffa.

PIANO TARIFFARIO

SCHEMI REGOLATORI		UdM	Del 580/2019/R/IDR	Del 639/2021/R/IDR
VRG ²⁰¹⁸		euro	628.803	628.803
Popolazione residente cui aggiungere 0,25xabitanti fluttuanti		n. abitante	5.201	5.201
$\frac{VRG^{2018}}{pop+0,25pop_{fut}} \leq VRG_{PM}$ (SI) oppure $\frac{VRG^{2018}}{pop+0,25pop_{fut}} > VRG_{PM}$ (NO)		SI/NO	SI	SI
Nessuna aggregazione o variazione dei processi tecnici significativa: (NO) oppure Presenza di aggregazioni o variazioni dei processi tecnici significative: (SI)		SI/NO	NO	NO
$\sum_{2020}^{2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}$		euro	937.072	937.072
RAB _{MT1-2}		euro	1.307.589	1.307.589
$\frac{\sum_{2020}^{2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}}{RAB_{MT1-2}} \leq \omega$ (SI) oppure $\frac{\sum_{2020}^{2023} IP_a^{exp} + CFP_a^{exp}}{RAB_{MT1-2}} > \omega$ (NO)		SI/NO	NO	NO
SCHEMA REGOLATORIO (A)		A/B	Schema regolatorio	Schema regolatorio
SCHEMA REGOLATORIO DI CONVERGENZA (B)				
ψ		(0,4-0,8)	0,40	0,40
SCHEMA REGOLATORIO		(I, II, III, IV, V, VI)	IV	IV

COMPONENTI DI COSTO Opex, Capex, FNInew, ERC

	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
Opex ^a _{end}	459.323	459.323	459.323	459.323	459.323	459.323
Opex ^a _{al}	32.063	48.175	53.853	51.407	48.135	48.135
Op ^a _{new,a}	0	0	0	0	0	0
Opex ^a _{OT}	0	0	0	0	0	0
Opex ^a _{OC}	6.900	6.900	6.900	6.900	6.900	6.900
Op ^a _{social}	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Op ^a _{mis}	0	0	0	0	0	0
Op ^a _{COVID}						
Opex^a (al netto degli ERC)	503.285	519.398	525.076	522.629	519.358	519.358
AMM ^a	62.468	65.343	45.110	61.821	65.537	69.310
OF ^a	40.008	41.102	42.337	50.984	52.270	53.332
OFisc ^a	14.509	14.903	16.121	15.915	16.207	16.429
ΔCUIIT ^a _{Capex}	0	0	-	-	-	-
Capex^a (al netto degli ERC)	116.984	121.348	103.567	128.719	134.014	139.072
IP ^a _{new,p}	161.893	68.893	100.000	100.000	100.000	100.000
Capex ^a	135.969	139.661	110.959	136.110	141.406	146.463
FNI^a_{new,a}	10.369	0	-	-	-	-
ERC ^a _{Capex}	18.985	18.313	7.391	7.391	7.391	7.391
ERC ^a _{Opex}	0	0	-	-	-	-
ERC^a	18.985	18.313	7.391	7.391	7.391	7.391

FONDO NUOVI INVESTIMENTI

	ANNO 2022	ANNO 2023	2024	2025	2026	2027
FNI ^a _{FoNI}	10.369	0	0	0	0	0
AMM ^a _{FoNI}	36.795	38.604	17.136	18.492	19.267	20.123
ACUIIT ^a _{FoNI}	0	0	0	0	0	0
ΔT ^{ATO} _{G,ind}	0	0	0	0	0	0
ΔT ^{G,tot}	0	0	0	0	0	0
FoNI^a	47.165	38.604	17.136	18.492	19.267	20.123

SVILUPPO DEL VRG predisposto dal soggetto competente (include eventuali rimodulazioni)

	ANNO 2022	ANNO 2023	2024	2025	2026	2027
Opex ^a	503.285	519.398	525.076	522.629	519.358	519.358
Capex ^a	116.984	121.348	103.567	128.719	134.014	139.072
FoNI ^a	47.165	38.604	17.136	18.492	19.267	20.123
RC ^a _{TOT}	-67.251	-59.178	-	-	-	-
ERC ^a	18.985	18.313	7.391	7.391	7.391	7.391
VRG^a predisposto dal soggetto competente	619.168	638.485	653.170	677.231	680.031	685.944

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO predisposto dal soggetto competente

	ANNO 2022	ANNO 2023	2024	2025	2026	2027
VRG ^a predisposto dal soggetto competente	619.168	638.485	653.170	677.231	680.031	685.944
R ^a _b	0	0	-	-	-	-
Σ ^a _{tariff} ²⁰¹⁹⁺ _{vscal^a2}	641.700	661.242	661.242	661.242	661.242	661.242
g^a predisposto dal soggetto competente	0,965	0,966	0,988	1,024	1,028	1,037
	0,55%	0,07%				

RC^a_{app2021,COVID}

SVILUPPO DEL MOLTIPLICATORE TARIFFARIO applicabile (nelle more dell'approvazione ARERA)

	ANNO 2022	ANNO 2023	2024	2025	2026	2027
Limite al moltiplicatore tariffario	1,033	1,039	1,040	1,064	1,103	1,108
VRG ^a (coerente con g ^a applicabile)	619.168	638.485	653.170.439	677.231.294	680.030.688	685.943.669
g^a applicabile	0,965	0,966	0,988	1,024	1,028	1,037

Meccanismi incentivanti per il miglioramento della qualità, controllo sui livelli raggiunti e modalità di copertura dei premi

	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
Strumento allocativo (€/mc)	0,00	0,00	0	0	0	0
(1+ ^{OP} _{ij}) ^{max} (0;ΔOpex)	0	0	0	0	0	0

INVESTIMENTI

	ANNO 2022	ANNO 2023	2024	2025	2026	2027
Investimenti al lordo dei contributi	254.393	68.893	100.000	100.000	100.000	100.000
Contributi	92.500	0	-	-	-	-
Investimenti al netto dei contributi	161.893	68.893	100.000	100.000	100.000	100.000
CIN	1.759.226	1.769.482	2.022.506	2.029.153	2.048.841	2.064.036
CIN _{lp}	586.850	580.292	734.053	755.521	754.165	753.390
OF/CIN	2,59%	2,61%	2,37%	2,79%	2,83%	2,86%

4.2 Schema di conto economico

Ricavi

I ricavi tariffari sono considerati al netto del FoNI e della componente dei conguagli riconosciuti e corrispondono al totale dello sviluppo tariffario (tariffe*volumi) delle utenze civili (domestiche e non), industriali e degli scambi all'ingrosso.

I Contributi di allacciamento non sono stati inseriti, in quanto non valorizzati in conto capitale dal gestore.

Gli Altri ricavi SII sono pari alla somma dei Ricavi R_a come valorizzati nel Piano Tariffario (quindi se non sono attivate modifiche, senza incremento del teta), e della quota annuale risconto contributi c/impianti.

I ricavi da Altre Attività Idriche sono pari a quelle valorizzate nel Piano tariffario (R_b), non incrementate per il valore del teta.

Costi

I costi sono la somma dei costi del personale come rendicontato nel Conto Economico (valore inflazionato) e delle voci derivanti dallo sviluppo tariffario (al netto del personale), ovvero:

- $Opex_{end}^a$
- $Opex_{al}^a$
- Op_{new}^a ,
- $Opex_{QT}^a$
- $Opex_{QC}^a$
- Op_{social}^a
- Op_{mis}^a
- Op_{COVID}^a

A cui si aggiungono i costi ambientali (ERC).

Ammortamenti

Gli ammortamenti sono calcolati sulla stessa RAB dello sviluppo tariffario e con le stesse vite utili utilizzate per lo sviluppo tariffario, ma per coerenza con i criteri contabili viene annullato il lag temporale (gli ammortamenti sono valorizzati nell'anno di competenza (a) e non nell'anno in cui si manifestano in tariffa (a+2) e sono calcolati sul costo storico e non sul costo storico rivalutato.

Reddito operativo

Il reddito operativo è dato dalla differenza tra ricavi, costi operativi e ammortamenti che rappresentano i costi di capitale.

Interessi passivi

Gli interessi passivi sono pari alla somma degli interessi per finanziamenti pregressi e degli interessi per nuovi finanziamenti che si rendano necessari.

Imposte

L'IRES è calcolata pari al prodotto del risultato ante imposte e l'aliquota indicata dal gestore (24%)

L'IRAP è calcolata sul risultato ante imposte applicando l'aliquota indicata dal gestore (3,90%).

Voce Conto Economico	UdM	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
Ricavi da tariffe	euro	630.213	632.718	633.766	652.739	629.569	652.036	654.032	659.030
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	40.273	40.744	22.560	22.898	23.819	24.913	25.532	24.204
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale Ricavi	euro	670.486	673.462	656.327	675.636	653.388	676.949	679.564	683.235
Costi Operativi (al netto del costo del personale)	euro	239.750	244.894	229.957	246.070	251.748	249.301	246.030	246.030
Costo del personale	euro	259.352	259.352	273.328	273.328	273.328	273.328	273.328	273.328
Totale Costi	euro	499.102	504.247	503.285	519.398	525.076	522.629	519.358	519.358
MOL	euro	171.384	169.215	153.041	156.239	128.312	154.320	160.206	163.877
Ammortamenti	euro	106.798	103.872	59.400	72.050	76.525	81.153	83.406	82.855
Reddito Operativo	euro	64.586	65.343	93.642	84.189	51.787	73.166	76.800	81.021
Interessi passivi	euro	19.031	29.199	21.130	20.836	23.209	20.949	19.073	19.243
Risultato ante imposte	euro	45.555	36.144	72.512	63.353	28.578	52.217	57.727	61.779
IRES	euro	10.933	8.675	17.403	15.205	6.859	12.532	13.855	14.827
IRAP	euro	2.519	2.548	3.652	3.283	2.020	2.853	2.995	3.160
Totale imposte	euro	13.452	11.223	21.055	18.488	8.878	15.386	16.850	17.987
Risultato di esercizio	euro	32.103	24.921	51.457	44.865	19.700	36.831	40.878	43.792

4.3 Rendiconto finanziario

Ricavi operativi

L'importo dei "Ricavi da Tariffa SII" (al netto del FoNI) si discosta da quello del conto economico in quanto comprensivo della componente dei conguagli che rappresentano un flusso di cassa dell'anno, seppur di competenza di anni precedenti.

I "Contributi di allacciamento" e gli "Altri ricavi SII" corrispondono ai valori da conto economico.

I "Ricavi da Altre Attività Idriche" sono considerati al netto della quota annuale di risconto contributi c/impianti.

Costi operativi

I costi operativi sono pari a quelli del Conto Economico.

Imposte

Le imposte (IRES e IRAP) sono pari a quelle del Conto Economico e sono collocate sull'anno in corso e quello successivo secondo le percentuali di pagamento indicate.

Flussi di cassa economico

Il flusso di cassa economico è dato dalla differenza tra ricavi, costi monetari e imposte.

Variazione del circolante

La variazione del circolante è calcolata applicando la dilazione di 90 giorni agli incassi, di 60 giorni ai pagamenti di costi operativi e investimenti e di 90 giorni per i costi legati alle agevolazioni tariffarie.

IVA a credito e debito

Il debito e credito IVA è calcolato considerando aliquote IVA pari al 10% per le vendite e al 22% per gli acquisti (sugli Op social l'aliquota IVA è pari al 10%) e ipotizzando di portare ogni anno tutto il credito a rimborso.

Flussi di cassa operativo

Sono pari ai flussi di cassa economico sommati alle Variazioni circolante commerciale e alla Variazione credito IVA / debito IVA.

Investimenti con utilizzo del FoNI

Il FoNI è interamente destinato alla realizzazione degli investimenti.

Altri investimenti

Corrispondono al valore degli investimenti indicati nel Piano Tariffario al netto del FoNI destinato ad investimenti.

Flussi di cassa ante fonti di finanziamento

I flussi di cassa ante fonti di finanziamento sono pari ai flussi di cassa operativo sottratti gli Investimenti con utilizzo del FoNI e gli Altri investimenti.

Erogazione del debito finanziario a breve

Questa voce è stata posta pari a zero.

Erogazione del debito finanziario a medio-lungo periodo

E' simulata a partire dal fabbisogno finanziario che emerge dal Rendiconto Finanziario.

Erogazione contributi pubblici

La voce "erogazione contributi pubblici" contiene i contributi presenti nello Sviluppo Tariffario.

Erogazione e Rimborso CSEA

Viene valorizzato l'anticipo richiesto sui costi dell'energia elettrica nel 2022, con restituzione in due rate, calcolate applicando un tasso di interesse dell'1%.

Apporto capitale sociale e distribuzione dividendi

Si ipotizza che non ci sia un aumento di capitale sociale e che non si proceda alla distribuzione di dividendi

Flussi di cassa disponibile per rimborsi

La sezione "Flussi di cassa disponibile per rimborsi" contiene i flussi di cassa economico al netto dei dividendi e dei rimborsi CSEA.

Rimborso quota capitale e quota interessi per finanziamenti pregressi

In questa voce è stato inserito il piano di rimborso fino a fine concessione dei debiti in essere al 31.12.2021 trasmesso dal gestore.

Rimborso quota capitale e quota interessi per nuovi finanziamenti

In questa voce, la quota interessi è pari al prodotto del tasso di interesse per il debito residuo medio dell'anno precedente.

Totale servizio a debito

La sezione "totale servizio a debito" è pari alla somma del rimborso quota capitale e interessi per nuovi finanziamenti e del rimborso quota capitale e interessi per finanziamenti pregressi.

Flusso di cassa disponibile post servizio del debito

La sezione "Flusso di cassa disponibile post servizio del debito" è pari al Flusso di cassa disponibile per rimborsi sottratto il servizio del debito.

Valore residuo a fine concessione

La voce "Valore residuo a fine concessione" è pari al valore indicato nel Piano Tariffario.

Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)

Lo "stock di debito non rimborsato a fine affidamento" è stato calcolato considerando il debito al 31/12/2021 a cui sono state sottratte le quote capitale rimborsate negli anni 2022-2027 (gli importi sono stati comunicati dal gestore fino al 2026) e a cui si sommano eventuali nuovi finanziamenti non rimborsati.

Indicatori di redditività e liquidità

Indicatore	Udm	
TIR unlevered	%	5,749%
TIR levered	%	2,160%
ADSCR	n.	1,122
DSCR minimo	n.	1,122
LLCR	n.	1,029

TIR unlevered

Il tasso di rendimento *unlevered* misura il rendimento del progetto. È pari all'attualizzazione dei flussi di cassa disponibili prima del rimborso del debito.

TIR levered

Il tasso di rendimento *levered* misura il rendimento dell'azionista.

ADSCR

L'indice è calcolato pari alla media dei valori di DSCR.

DSCR minimo

L'indice è calcolato pari al minimo dei valori di DSCR.

LLCR

L'indice è calcolato pari al rapporto tra i valori attualizzati dei flussi di cassa disponibili per rimborsi e i valori attualizzati dei flussi di cassa del servizio del debito.

Considerato che:

- ✓ le delibere 580/2019/R/idr e 639/2021/R/idr non richiedono che al termine dell'affidamento sia completamente rimborsato il nuovo finanziamento, eventualmente necessario per la realizzazione del piano degli interventi
- ✓ il prospetto di rendiconto finanziario previsto nel tool ARERA, accosta le voci "valore residuo" e "Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)"

il tool ANEA, in forma semplificata, rappresenta la sintesi dell'equilibrio economico finanziario e ne valuta la sussistenza attraverso questi parametri:

1	Il valore residuo è superiore o pari allo stock di debito non rimborsato?	PEF potenzialmente Finanziabile
2	Il nuovo finanziamento è completamente rimborsato a fine affidamento?	PEF potenzialmente Finanziabile
3	Il risultato d'esercizio del conto economico è positivo in tutti gli anni di affidamento?	Equilibrio economico
4	Il flusso di cassa disponibile del rendiconto finanziario è positivo in tutti gli anni di affidamento?	Equilibrio finanziario

Se sono VERI il punto 3 e 4 e almeno uno dei punti 1 o 2, il PEF è in equilibrio economico finanziario. Nel caso della Gestione si rappresentano i seguenti risultati:

Valore residuo a fine concessione	1.081.940
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)	309.867
Il valore residuo è superiore o pari allo stock di debito non rimborsato?	VERO
Il nuovo finanziamento è completamente rimborsato a fine affidamento?	FALSO
Il risultato d'esercizio del conto economico è positivo in tutti gli anni di affidamento?	VERO
Il flusso di cassa disponibile post servizio del debito del rendiconto finanziario è positivo in tutti gli anni di affidamento?	VERO

Voce Rendiconto Finanziario	UdM	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
Ricavi da Tariffa SII (al netto del FONI)	euro	588.713	607.168	566.515	593.561	629.589	652.036	654.032	659.030
Contributi di allacciamento	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
Altri ricavi SII	euro	6.386	3.655	5.488	6.320	6.466	6.704	6.731	6.790
Ricavi da Altre Attività Idriche	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
RICAVI OPERATIVI	euro	595.100	610.823	572.004	599.881	636.035	658.740	660.763	665.820
Costi operativi	euro	499.102	504.247	503.285	519.398	525.076	522.629	519.358	519.358
COSTI OPERATIVI MONETARI	euro	499.102	504.247	503.285	519.398	525.076	522.629	519.358	519.358
Imposte	euro	13.452	11.223	21.055	18.488	8.878	15.386	16.850	17.987
IMPOSTE	euro	13.452	11.223	21.055	18.488	8.878	15.386	16.850	17.987
FLUSSI DI CASSA ECONOMICO	euro	82.546	95.353	47.663	61.995	102.080	120.725	124.556	128.476
Variazioni circolante commerciale	euro	9.873	9.873	- 41.532	- 41.532	- 2.429	- 6.649	- 1.205	- 1.372
Variazione credito IVA	euro	-	-	57.200	59.988	63.603	65.874	66.076	66.582
Variazione debito IVA	euro	-	-	105.957	68.692	76.785	76.246	75.527	75.527
FLUSSI DI CASSA OPERATIVO	euro	92.418	84.077	6.132	11.760	321.221	89.989	113.901	118.160
Investimenti con utilizzo del FoNI	euro	12.524	27.990	47.165	38.604	17.136	18.492	19.267	20.123
Altri investimenti	euro	256.369	316.903	207.228	30.289	82.864	81.508	80.733	79.877
FLUSSO DI CASSA ANTE FONTI FINANZIAMENTO	euro	- 176.475	- 260.816	- 248.261	- 57.133	221.221	- 10.011	13.901	18.160
FoNI	euro	12.524	27.990	47.165	38.604	17.136	18.492	19.267	20.123
Eventuale anticipazione da CSEA	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario a breve	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
Erogazione debito finanziario medio - lungo termine	euro	139.814	287.557	248.542	148.228	-	89.880	60.419	49.349
Erogazione contributi pubblici	euro	125.290	70.000	92.500	-	-	-	-	-
Apporto capitale sociale	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE PER RIMBORSI	euro	101.153	124.731	139.945	129.700	238.357	98.361	93.587	87.633
Rimborso quota capitale per finanziamenti pregressi	euro	82.122	95.532	118.816	108.863	112.442	77.411	74.514	68.390
Rimborso quota interessi per finanziamenti pregressi	euro	19.031	25.004	21.130	17.108	13.530	10.198	8.125	6.040
Rimborso quota capitale per nuovi finanziamenti	euro	-	-	-	-	76.771	-	-	-
Rimborso quota interessi per nuovi finanziamenti	euro	-	4.194	-	3.728	9.680	10.752	10.948	13.203
Eventuale restituzione a CSEA	euro	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE SERVIZIO DEL DEBITO	euro	101.153	124.731	139.945	129.700	212.422	98.361	93.587	87.633
FLUSSO DI CASSA DISPONIBILE POST SERVIZIO DEL DEBITO	euro	-	-	-	-	25.935	-	-	-
Valore residuo a fine concessione	euro								
Stock di debito non rimborsato a fine affidamento (capitale + interessi)	euro								

4.4 Stato patrimoniale

Le voci dello Stato patrimoniale sono state costruite sulla base del Bilancio 2021.

Attivo

L'attivo patrimoniale è costituito dalla sommatoria dei crediti vs soci per versamenti ancora dovuti, dell'attivo fisso (immobilizzazioni), dell'attivo circolante (crediti, rimanenze, disponibilità liquide e attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni) e dei ratei e risconti.

Le immobilizzazioni sono composte dalle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie e il loro valore totale deriva dalla sommatoria delle immobilizzazioni del SII, al netto del fondo ammortamento e delle immobilizzazioni in corso calcolate con le produttorie di inflazione.

Ai fini della redazione dello Stato patrimoniale di PEF i cespiti sono stati interamente attribuiti pro quota, sulla base della composizione del 2020, alle diverse classi (materiali, immateriali, finanziarie).

L'attivo circolante è composto dai crediti e dalle voci rimanenze, disponibilità liquide e attività che non costituiscono immobilizzazioni, che però non sono valorizzate nel caso della gestione in esame.

I crediti sono pari alla sommatoria dei crediti vs clienti, del conguaglio VRG (Rc) e del credito IVA.

Il valore delle disponibilità liquide è calcolato sulla base delle grandezze modellate dell'attivo e del passivo.

I ratei e risconti attivi sono posti pari a zero.

Passivo

Il passivo patrimoniale è costituito dalla sommatoria del patrimonio netto, dei fondi per rischi e oneri, del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, dei debiti e dei ratei e risconti.

Il patrimonio netto è costituito dal capitale sociale, dalla riserva da sovrapprezzo da azioni, dalla riserva legale, dalle riserve di rivalutazione, dalle riserve statutarie, dalle altre riserve, dalla riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi, dall'utile (perdita) portato a nuovo, dall'utile (perdita) dell'esercizio e dalla riserva negativa per azioni proprie in portafoglio.

Il valore del capitale sociale è pari a quello del bilancio 2020 ed è assunto costante per tutta la durata dell'affidamento, mentre il valore delle riserve, che fa riferimento sempre al bilancio 2020, è incrementato di anno in anno della quota di utili accantonati derivante dalla simulazione di Conto Economico.

L'utile di esercizio è quello risultante dal conto economico.

I fondi per rischi e oneri ed il fondo TFR sono quelli rilevati tra gli altri dati economico finanziari del file RDT, opportunamente inflazionati.

I debiti sono costituiti dalle obbligazioni, dalle obbligazioni convertibili, dai debiti verso soci per finanziamenti, dai debiti verso banche, dai debiti verso altri finanziatori, dagli acconti, dai debiti verso fornitori, dai debiti rappresentati da titoli di credito, dai debiti verso imprese controllate e collegate, dai debiti verso controllanti, dai debiti tributari, dai debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale e dalla voce altri debiti.

I debiti verso banche sono pari alla sommatoria del debito residuo a termine dell'esercizio relativi ai finanziamenti pregressi e ai nuovi finanziamenti.

I debiti verso altri finanziatori sono pari ai debiti verso la CSEA, posti pari a zero.

Gli acconti sono pari ai depositi cauzionali versati dagli utenti.

I debiti verso fornitori sono calcolati sulla base delle dilazioni di pagamento utilizzate per la quantificazione della variazione del circolante commerciale.

I ratei e i risconti passivi sono pari alla quota riscontata dei contributi a fondo perduto.

Il *dividend payout ratio* è pari al rapporto tra i dividendi distribuiti e il risultato di esercizio. Non è ipotizzata distribuzione di dividendi.

	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
ATTIVO								
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0	0	0	0	0	0	0
B) Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria	1.779.697	2.020.718	1.877.399	1.874.242	1.897.717	1.916.564	1.933.158	1.950.303
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0	1.450	1.448	1.466	1.481	1.493	1.507
II - Immobilizzazioni materiali	1.779.697	2.020.718	1.875.948	1.872.794	1.896.251	1.915.083	1.931.665	1.948.796
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0	0	0	0	0	0	0
C) Attivo circolante	54.673	84.100	144.725	220.168	243.155	259.686	269.685	280.001
I - Rimanenze	0	0	0	0	0	0	0	0
II - Crediti	54.673	84.100	144.725	220.168	243.155	259.686	269.685	280.001
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
IV - Disponibilità liquide	0	0	0	0	0	0	0	0
D) Ratei e risconti	0	0	0	0	0	0	0	0
PASSIVO								
A) Patrimonio netto	103.999	128.920	128.602	173.467	193.166	229.998	270.875	314.667
I - Capitale	71.896	71.896	46.000	46.000	46.000	46.000	46.000	46.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0	0	0
IV - Riserva legale	0	0	2.399	2.399	2.399	2.399	2.399	2.399
V - Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0	0	0
VI - Altre riserve	0	0	28.746	80.203	125.068	144.767	181.599	222.477
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0	0	0
VIII - Utile (perdita) portato a nuovo	0	32.103	0	0	0	0	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	32.103	24.921	51.457	44.865	19.700	36.831	40.878	43.792
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0	0	0
B) Fondi per rischi e oneri	150.412	150.412	89.019	89.019	89.019	89.019	89.019	89.019
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	93.742	72.593	132.018	132.018	132.018	132.018	132.018	132.018
D) Debiti	871.081	1.104.845	1.031.419	1.036.814	1.063.794	1.062.058	1.047.306	1.028.266
1) obbligazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
2) obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0	0	0
4) debiti verso banche	645.369	837.393	848.337	887.702	698.490	710.958	696.863	677.823
5) debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0	0	0
6) acconti	64.158	64.158	63.123	63.123	63.123	63.123	63.123	63.123
7) debiti verso fornitori	83.612	97.362	97.489	63.519	70.896	70.405	69.749	69.749
8) debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0	0	0
9) debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0	0	0
10) debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0	0	0
11) debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo dei controllanti	0	0	0	0	0	0	0	0
12) debiti tributari	0	0	0	0	0	0	0	0
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	0	0	0	0
14) altri debiti	77.943	105.933	22.470	22.470	231.286	217.572	217.572	217.572
E) Ratei e risconti	615.136	648.047	641.066	663.093	662.875	663.157	663.624	666.333
Dividend Payout Ratio	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

5 Eventuali istanze specifiche

Si riporta l'istanza del gestore per il riconoscimento di $Op_{EE}^{exp.a}$.

Richiesta riconoscimento costi per energia elettrica 2022/23

Facendo seguito alla nostra nota relativa ai costi per l'energia elettrica stimati per gli anni 2022 e 2023, protocollo n.4 del 21/02/2022, con la presente siamo a chiedere il riconoscimento in tariffa a titolo di componente Op_{expEE} di tali costi, in aumento a seguito dell'incremento del costo dell'energia elettrica.

Di seguito si riporta la previsione di costo per l'energia elettrica relativa al biennio 2022/2023:

Servizio	ANNI 2022-23	
	Kw	Costo €
ACQUEDOTTO	22.113	9.550
FOGNATURA	21.302	6.699
DEPURAZIONE	65.813	20.936
TOTALI	109.228	37.185

Nell'anno 2021 il costo complessivo per l'energia elettrica è stato di euro 23.807.

Si informa che AST ha n.17 utenze di fornitura di energia elettrica, di cui 12 relative al servizio di acquedotto, 1 relativa al servizio di fognatura e 4 relative al servizio di depurazione.

Tutti i contratti sono a tariffa variabile in regime di mercato libero.

6 Note e commenti sulla compilazione del file RDT2022

Commentare e motivare eventuali rettifiche ai fogli di dati storici (relativi al biennio regolatorio 2020-2021) forniti dall'Autorità in versione precompilata.

Indicare eventuali modifiche nelle sezioni di simulazione del calcolo tariffario rispetto alla versione standard proposta.

La predisposizione tariffaria per il terzo periodo regolatorio (2020-2023) non è stata ancora approvata dall'Autorità. Si è presa a riferimento la predisposizione tariffaria approvata da ATERSIR con delibera CAMB 63 del 25/10/2021 recante "Approvazione delle predisposizioni tariffarie del servizio idrico integrato elaborate in applicazione della deliberazione ARERA n.580/2019/R/IDR del 27 dicembre 2019 e ss.mm.ii. recante il metodo tariffario idrico per il terzo periodo regolatorio (2020-2023) MTI3, per il bacino tariffario di Reggio Emilia gestito da AST S.r.l. Unipersonale".

Si sono presi a riferimento i fogli forniti dall'Autorità in versione precompilata. Si è apportata una modifica alla colonna L del foglio "Conferma investimenti 2019": nella versione originale tale colonna conteneva i contributi a fondo perduto diversi dal FoNI, mentre ora è stato inserito il totale dei contributi a fondo perduto per ciascun investimento, comprensivo del FoNI.

Nel foglio "Opex" sono state modificate la formula delle celle E306 e F306, così da considerare i rimborsi dagli utenti finali relativi alla gestione della morosità; la formula diventa così:

- Per E306: =MAX(E299*SE(E302="";E301;MIN(E302;E301));0)-Altri_dati_eco_fin!E32

- Per F306: =MAX(F299*SE(F302="";F301;MIN(F302;F301));0)-Altri_dati_eco_fin!F32

Nel foglio “Input per calcoli finali” è stata eliminata la convalida dei dati per consentire l’inserimento di un valore negativo come rinvio dei conguagli post 2023.

Nel foglio “PDI_riepilogo” è stata inserita nel check di quadratura un arrotondamento, per annullare le differenze legate ai decimali, sia alla riga 6 sia alla riga 9.

Nel foglio “Ammortamento_Finanziario” sono state inserite manualmente le vite utili per le aree MTI-3 e MTI-3 aggiornamento, in modo da valorizzare correttamente le vite utili nel tool ANEA per la predisposizione del PEF.

7 Schema regolatorio di convergenza ai sensi dell’art. 31 del MTI-3 [eventuale]

Non si applica al gestore.

Approvato e sottoscritto

Il Presidente
Assessore Francesca Lucchi

Il Direttore
Ing. Vito Belladonna

RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE

La suesesa deliberazione:

ai sensi dell'art. 124 D.Lgs 18.08.2000 n° 267, viene oggi pubblicata all'Albo Pretorio per quindici giorni consecutivi (come da attestazione)

Bologna, 26 ottobre 2022

Il Direttore
Ing. Vito Belladonna